



صورة مع التحية والتقدير لسعادة مدير عام إدارة الدعم المالي والمؤسسي

سلمه الله

مع نسخه من الميزانية

سلمه الله

سعادة/ رئيس مجلس إدارة جمعية المشورة الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته: -

نرفق لسعادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المنتهى في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

عليه نفيدكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعته الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح بعض المرئيات التي تساهم في دعم العمل بالجمعية وهي كالتالي: -

أولاً / حققت الجمعية نتائج إيجابية في النواحي التالية:

١ / بلغت رصيد اجمالي إيرادات الاشتراكات لعام ٢٠١٩ م مبلغ (١٩,٧٠٠) ريال لمراعاة

المتابعة المستمرة لسداد اشتراكات الأعضاء أول بأول حتى لا تسقط عضويتهم نظاماً.

٢ / بلغ رصيد اجمالي المصروفات العمومية والإدارية لعام ٢٠١٩ م مبلغ (١٣٧,٩٢٣) ريال

مقابل مبلغ (١١٥,١٩٥) ريال للعام السابق بانخفاض قدره (٧٤,٣٥٠) وتمثل الرواتب والأجور ما نسبته ٥٥% من اجمالي المصروفات العمومية لهذا العام لمراعاة الحد من تلك المصروفات مستقبلاً.

ثانياً / ملاحظات نأمل مراعاتها مستقبلاً:

١ / بلغ رصيد اجمالي النقد بالصندوق ولدى البنوك لعام ٢٠١٩ م مبلغ (٥٩٥,٥٠٤) ريال

لمراعاة استثمار تلك الأموال في مشاريع يعود ريعها على الجمعية

٢ / بلغ رصيد اجمالي مصروفات مستحقة لعام ٢٠١٩ م مبلغ (٢,٠٠٠) ريال لمراعاة

سدادها.

٣ / بلغ رصيد اجمالي التبرعات النقدية (العامة ومقيدة) لعام ٢٠١٩ م مبلغ (٢٤,٩٧٠) ريال

مقابل مبلغ (٣٧,٦٩٣) ريال للعام السابق بانخفاض قدره (١٢,٧٢٣) ريال لمراعاة

جذب المتبرعين للجمعية.

٤ / بلغ رصيد اجمالي مصروفات الأنشطة لعام ٢٠١٩ م مبلغ (٥٣,٢١٣) ريال، مقابل مبلغ

(١٩٥,٤٤٣) ريال للعام السابق، بانخفاض قدره (١٤٢,٢٣٠) ريال، ويلاحظ عدم وجود أي

إيرادات لتلك الأنشطة، مع ضرورة مراعاة اختيار برامج وأنشطة ذات عائد جيد مستقبلاً.



نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها.

وتقبلوا أطيب التحية والتقدير.

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

وقع الأصل

مركز التنمية الاجتماعية بجدة / القسم النسائي

رامي بن محمد بن نصوف عز الدين

منيره المعمرى

محكمة النظام
مجلس
١٤٢٠/١١/١٤

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية المشورة الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المشورة الاجتماعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك 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.

اساس الرأي المطلق:

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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقييم 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 جمعية المشورة الاجتماعية - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ

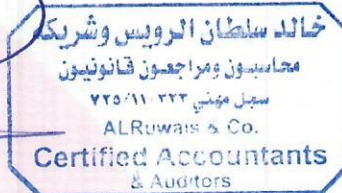
الموافق : ٢٠ مايو ٢٠٢٠ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالسندوق ولدى البنوك	(٣)	٤٩٥,٥٠٤	٦٢٢,٠٥٣
ارصدة مدينة اخرى		-	٣,٧٢٧
مجموع الأصول المتداولة		٤٩٥,٥٠٤	٦٢٥,٧٨٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	١٧,٧٥٩	٢٠,٤٥٣
صافي الاصول الغير ملموسة	(٥)	٢,٢٠٥	٢,٦٢٥
مجموع الأصول غير المتداولة		١٩,٩٦٤	٢٣,٠٧٨
إجمالي الأصول		٥١٥,٤٦٨	٦٤٨,٨٥٨
<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون		-	٢٥,٨٥٠
مصرفات مستحقة	(٦)	٢,٠٠٠	١٠,٩٠٠
مجموع الالتزامات		٢,٠٠٠	٣٦,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٨,١٦٤	١٦٥,٥٠١
صافي الاصول المقيدة	(١٠)	٤٦٥,٣٠٤	٤٤٦,٦٠٧
مجموع صافي الأصول		٥١٣,٤٦٨	٦١٢,١٠٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥١٥,٤٦٨	٦٤٨,٨٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس إدارة الجمعية
د. عبد الله بن محمد بن عبد الله

(٣)

أمين الصندوق
محمد يوسف طرابلي

محاسب، لجنة
علاء العبدى

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	٣٧,٦٩٣
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	-	٢٠,٩٧٠	٢٠,٩٧٠	-
إيرادات الاشتراكات	١٩,٧٠٠	-	١٩,٧٠٠	٩,٥٠٠
إعانات الوزارة (٨)	-	٥٠,٩٤٠	٥٠,٩٤٠	٥٠٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥٣,٢١٣	(٥٣,٢١٣)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٧٦,٩١٣	١٨,٦٩٧	٩٥,٦١٠	٥٤٧,١٩٣
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة	٥٣,٢١٣	-	٥٣,٢١٣	١٩٥,٤٤٣
المصروفات العمومية والإدارية (٩)	١٣٧,٩٢٣	-	١٣٧,٩٢٣	١١٥,١٩٥
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٤)	٢,٦٩٤	-	٢,٦٩٤	٢,٦٩٤
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٥)	٤٢٠	-	٤٢٠	١٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١٩٤,٢٥٠	-	١٩٤,٢٥٠	٣١٣,٥٠٧
التغير في صافي الأصول	(١١٧,٣٣٧)	١٨,٦٩٧	(٩٨,٦٤٠)	٢٣٣,٦٨٦
صافي الأصول في بداية السنة	١٦٥,٥٠١	٤٤٦,٦٠٧	٦١٢,١٠٨	٣٧٨,٤٢٢
صافي الأصول نهاية السنة	٤٨,١٦٤	٤٦٥,٣٠٤	٥١٣,٤٦٨	٦١٢,١٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس إدارة
د. عبد الرحمن بن عبد الله بن
محمود

(٤)

أمين الصندوق
سيد يوسف بن
محمود

محاسب الجمعية
فاندر العبيدي
مكي

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>
٢٣٣,٦٨٦	(٩٨,٦٤٠)	التغير في صافي الأصول
٢,٦٩٤	٢,٦٩٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧٥	٤٢٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٣٦,٥٥٥	(٩٥,٥٢٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣,٧٢٧)	٣,٧٢٧	ارصده مدينه اخرى
٢١,٧٢٥	(٢٥,٨٥٠)	الدائنون
١٠,٩٠٠	(٨,٩٠٠)	المصروفات المستحقة
٢٦٥,٤٥٣	(١٢٦,٥٤٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٨٠٠)	-	شراء عقارات والات ومعدات
(٢,٨٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦٢,٦٥٣	(١٢٦,٥٤٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٥٩,٤٠٠	٦٢٢,٠٥٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٦٢٢,٠٥٣	٤٩٥,٥٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس إدارة
د. عبد الرحمن بن محمد بن
عبد الرحمن بن محمد بن

محاسب الجمعية
فان العبد
أمين الصندوق
مستوفى

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية المشورة الاجتماعية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٧ هـ الموافق ٢٠١٧/٣/٦ م ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تشجيع ودعم مبادرات تعزيز التراث والآثار لتاريخ مدينه جده .
- * تنفيذ مشاريع وبرامج تنموية تهدف الي تعزيز المهن القديمه والحفاظ علي التراث بمدينه جده .
- * مساعدة الاسر المهتمه بالحرف اليدويه القديمه لابرار صناعه الجدوايين وتسويقها .
- * ابراز اهم الاكلات والحرف التي تتميز بها مدينه جده وتشجيع الاسر والشباب لتسويقها

السنة المالية :-

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير العام المالي ٢٠١٩م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

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 :-
- 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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.
 - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

عقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة حاسب الى	١٥%
أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	١٥%

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 مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

تبرعات العينية :

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

أئمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٤٧٣	٧,٢٨٩
٦٢٠,٥٨٠	٤٨٨,٢١٥
٦٢٢,٠٥٣	٤٩٥,٥٠٤

الصندوق

بنك سامبا

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	أجهزة حاسب الى	أثاث ومفروشات	التكلفة
٢٥,٠٢٥	١,٣٢٥	٢,٥٠٠	٢١,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٠٢٥	١,٣٢٥	٢,٥٠٠	٢١,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٥٧٢	٣١٤	٦٠٤	٣,٦٥٤	الإهلاك المتراكم
٢,٦٩٤	١٩٩	٣٧٥	٢,١٢٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٦٦	٥١٣	٩٧٩	٥,٧٧٤	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
١٧,٧٥٩	٨١٢	١,٥٢١	١٥,٤٢٦	القيمة الدفترية
٢٠,٤٥٣	١,٠٠١	١,٨٩٦	١٧,٥٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	برنامج محاسبة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	١٧٥	١٧٥
اطفاء السنة	٤٢٠	٤٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٥	٥٩٥
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢,٢٠٥	٢,٢٠٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢,٦٢٥	٢,٦٢٥
(٦) مصروفات مستحقة		
رواتب مستحقة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	-	-
	٢,٠٠٠	١٠,٩٠٠
(٧) التبرعات النقدية المقيدة		
تبرعات السلة الرمضانية	٢٠,٩٧٠	٢٠,٩٧٠
	٢٠,٩٧٠	-
(٨) اعانات الوزارة		
دعم برامج وانشطة	٥٠,٩٤٠	٥٠,٩٤٠
اعانة الوزارة التشغيلية	٥٠,٩٤٠	٥٠,٩٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٧٤,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٧٧	١,١٧٩	قرطاسيه ومطبوعات
٣٧٠	١,٥٠٦	مصاريف سفر وإنئقال وانتداب
٣,٢٦٥	٥,٠٣٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,٨٩٨	٢,٧٩٧	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢٠	١,٠١٧	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٦٤٣	٢٥,٦٧٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١١,٠٠٠	٣,٥٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
١٠,١٠٠	٧,٩٤٩	هدايا ومكافآت
١,٣٠٦	٩٥٨	ضريبة قيمة مضافة
-	٢,٥٧٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	٦,٠٠٠	مصاريف إدارة محتوى
-	٣,٧٢٧	ديون معدومة
١٠٠	-	محروقات وصيانة سيارات
٨,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٨١٦	-	مصروفات نثرية
١١٥,١٩٥	١٣٧,٩٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) صافى الاصول المقيدة
١٤٢,٠٥٠	١٦٠,٧٤٧	إعانة دعم تشغيلى للجمعية
٣٠,٤,٥٥٧	٣٠,٤,٥٥٧	دعم برامج وانشطة
٤٤٦,٦٠٧	٤٦٥,٣٠٤	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٢٠ م