

جمعية المراح الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية المراح الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	١,٢٥٣,١١٣	٥,٥٨٩,٦٦٧
المخزون	٢٢,٥٤٠	٥٦,٨٢٥
إجمالي الأصول المتداولة	١,٢٧٥,٦٥٣	٥,٦٤٦,٤٩٢
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٥,٤٧٢,٧٩٣	١,٠٥٦,٩١٩
إجمالي الأصول غير المتداولة	٥,٤٧٢,٧٩٣	١,٠٥٦,٩١٩
إجمالي الأصول	٦,٧٤٨,٤٤٦	٦,٧٠٣,٤١١
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤١٨,٣٢٤	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	٤١٨,٣٢٤	-
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٩٠,٩٣٨	٢٥٦,٤٤٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٢٩٠,٩٣٨	٢٥٦,٤٤٥
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١,٣٤٥,٠٧٧	١,٦٣٢,٦٧٦
صافي الأصول المقيدة	٤,٦٩٤,١٠٧	٤,٨١٤,٢٩٠
إجمالي صافي الأصول	٦,٠٣٩,١٨٤	٦,٤٤٦,٩٦٦
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٦,٧٤٨,٤٤٦	٦,٧٠٣,٤١١

المدير التنفيذي
علي محمد الله علي البوي



المحاسب
فيجيل عبد الرحمن جاسم العوده

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

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٦٤,٢٠٥	-	٦٤,٢٠٥	٥٥,٨٣٥
التبرعات النقدية	٤٢٠,٩٨٢	-	٤٢٠,٩٨٢	١,٢١٥,٢٠٤
التبرعات العينية	-	٣١٦,١٩٦	٣١٦,١٩٦	٣٣٤,٦٥٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	٥٢٨,٨٥٨	٥٢٨,٨٥٨	٤٩٢,٨٢٦
الإعانات الحكومية	-	١٠٩,٥٥٦	١٠٩,٥٥٦	٦٤٢,٤٢٠
إيرادات الأنشطة	-	١,٤٤٩,٧٧١	١,٤٤٩,٧٧١	١,١٧٣,٤٨٢
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	-	٢٥,٦٠٠	٢٥,٦٠٠	١٤٩,٩٣٠
التبرعات الرأسمالية	-	-	-	١٢,٠٠٠
تبرعات أخرى	٢٣,٢٦٣	-	٢٣,٢٦٣	٣١١,٩٦٠
الإيرادات الأخرى	-	-	-	٢٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٠٨,٤٥٠	٢,٤٢٩,٩٨١	٢,٩٣٨,٤٣١	٤,٤١٦,٣١٢

المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	(٣٤٥,٨٩٤)	(٣٤٥,٨٩٤)	(٦٦٤,٧٩٦)
مصروفات الزكاة النقدية	-	(٢١٩,٢٥٠)	(٢١٩,٢٥٠)	(٣٧٤,٢٨٨)
المساعدات العينية	-	(٤٢١,٨٢٩)	(٤٢١,٨٢٩)	(٢٨٧,٦١٥)
مصروفات الأنشطة	٨	(٧٩٦,٠٤٩)	(٦٧٨,١١٨)	(٨٣٢,٢٦٧)
المساعدات النقدية الأخرى	-	-	-	(٦٥٠,١١٤)
المصروفات العمومية والإدارية	٩	-	(٨٨٥,٠٧٣)	(٨٠١,٣٧٠)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٧٩٦,٠٤٩)	(٢,٥٥٠,١٦٤)	(٣,٣٤٦,٢١٣)	(٣,٦١٠,٤٥٠)

التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢٨٧,٥٩٩)	(١٢٠,١٨٣)	(٤٠٧,٧٨٢)	٨٠٥,٨٦٢
صافي الأصول في بداية السنة	١,٦٣٢,٦٧٦	٤,٨١٤,٢٩٠	٦,٤٤٦,٩٦٦	٥,٦٤١,١٠٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٣٤٥,٠٧٧	٤,٦٩٤,١٠٧	٦,٠٣٩,١٨٤	٦,٤٤٦,٩٦٦

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

المدير التنفيذي
علي عبد الله علي البويت



المحاسب
فهد بن عبد الرحمن الحوده

جمعية المراح الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٠٥,٨٦٢	(٤٠٧,٧٨٢)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٢٩,٦٧٥	١٦٨,٩١٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٠١٣	٣٤,٤٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١٢,٠٠٠)	-	التبرعات الرأسمالية
٩٥١,٥٥٠	(٢٠٤,٣٧١)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٩,٥٤٠)	٣٤,٢٨٥	المخزون
-	٤١٨,٣٢٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٢,٠١٠	٢٤٨,٢٣٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,٨٤٦)	(٤,٥٨٤,٧٩٢)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣,٨٤٦)	(٤,٥٨٤,٧٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٨٨,١٦٤	(٤,٣٣٦,٥٥٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٧٠١,٥٠٣	٥,٥٨٩,٦٦٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٥٨٩,٦٦٧	١,٢٥٣,١١٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

المدير التنفيذي
علي عبدالله البويش



المحاسب
محمد بن عبد الرحمن الحود

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية المراح الخيرية للخدمات الإجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء بالمنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- 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 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 بحسابات 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:

المباني	٥%
السيارات	٢٠%
الأثاث	١٠%
آلات ومعدات وأجهزة	١٥%

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

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 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 قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغير 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 .

* التغير 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.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

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.

جمعية المراح الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	يتألف هذا البند مما يلي :
٢٢٨,٤٣٢	٢٥٦,٤٤٥	الرصيد بداية السنة
٢٨,٠١٣	٣٤,٤٩٣	المكون خلال السنة
٢٥٦,٤٤٥	٢٩٠,٩٣٨	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 اکتواری.

٥- الإعانات الحكومية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	يتألف هذا البند مما يلي :
٦٠٠,٠٠٠	١٠٩,٥٥٦	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٤٢,٤٢٠	-	إعانة رواتب
٦٤٢,٤٢٠	١٠٩,٥٥٦	الإجمالي

المدير التنفيذي
علي عبد الله البويهي



الحاسب
محمّد
بن عبد الرحمن الحود

جمعية المراح الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٦٨,٠٠٠	٥٨٩,٦٠٠	إيرادات الروضة
٤٠,٥٣٥	٢٣,٩٤١	إيرادات خدمات العامة
-	٦١,٧١٠	إيرادات الصدقة الجارية
١٥,٢٣٠	٩,٥٥٠	إيرادات الكفارات
-	٢٥,٤٥٢	إيرادات برامج الجمعية
-	١٢٣,٧٣٧	إيرادات إفطار صائم
-	٥٦,٧٣٢	إيرادات ترميم المساكن
-	٢٣٠,٩٦٣	إيرادات تفريج كربة
-	١٤,١٧٨	إيرادات زكاة الفطر
١٨,٢٧١	١٣,٣٩٥	إيرادات سقيا الماء
-	٣,٥٥٠	إيرادات كسوة
-	١٣,٢٣٥	إيرادات كفارة اطعام
١٦٠,٦٢٦	٢٢٣,١٨٠	إيرادات كفالة الأيتام
٤,٤٠٠	٤,١٤٥	إيرادات مشروع التصوير
-	٢,١٥٢	إيرادات معونات الشتاء
-	٥٣,٥٤١	إيرادات معونات رمضان
١٣٠,٠٠٠	-	إيرادات برامج الجمعية
٣٦,٤٢٠	-	إيرادات حالات خاصة
-	٧١٠	إيرادات البرامج الأخرى
١,١٧٣,٤٨٢	١,٤٤٩,٧٧١	الإجمالي

٧- تبرعات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٢,٢٩٢	-	تبرعات الصدقة الجارية
٥,٢٣٠	-	إيرادات كفالة الأسر الفقيرة
١٢٧,٩٠٦	-	إيرادات إفطار صائم
١٠٦,٥٣٢	-	إيرادات تفريج كربة
-	٥٧٠	وقف الخير
-	٢٢,٦٩٣	أرباح استثمارات وقفية
٣١١,٩٦٠	٢٣,٢٦٣	الإجمالي



الحمد لله
عليه عبد الله بن مسعود

المحاسب
فيصل بن محمد بن محمد

جمعية المراح الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
(١/٨)	٤٣٥,٠٤٩	-	٤٣٥,٠٤٩	٤٨٣,٢٠٤
مصروفات الروضة	-	-	-	٤٦,٧٣٦
مصروفات خدمات عامة	٣١,٠٠٠	-	٣١,٠٠٠	-
إعانة ايجار	٣٣٠,٠٠٠	-	٣٣٠,٠٠٠	-
إعانة ترميم المساكن	-	١٤٠,٠٥٠	١٤٠,٠٥٠	١١٩,٥٥٠
كفالات ايتام	-	٢٥,٦٠٠	٢٥,٦٠٠	١٤٩,٩٣٠
مصروف برنامج مؤسسة سليمان الراجحي	-	١١٥,٢٨٣	١١٥,٢٨٣	-
مصروفات إفطار صائم	-	٤٢,١٧٠	٤٢,١٧٠	-
مصروفات الحقيبة المدرسية	-	٧٠,٥٢٥	٧٠,٥٢٥	-
مصروفات تفريغ كربة	-	١٤,٦٦٦	١٤,٦٦٦	-
مصروفات زكاة الفطر	-	٥,٣٧٥	٥,٣٧٥	١٤,٥٦٨
مصروفات سقيا الماء	-	٢٥,٠٤٩	٢٥,٠٤٩	-
مصروفات كسوة الشتاء	-	٢٣٩,٤٠٠	٢٣٩,٤٠٠	-
مصروفات مؤونة رمضان	-	-	-	١٥,١٣٠
مصروفات الكفارات	-	-	-	٣,١٤٩
مصروفات برامج الجمعية	٧٩٦,٠٤٩	٦٧٨,١١٨	١,٤٧٤,١٦٧	٨٣٢,٢٦٧
الإجمالي				

١/٨- مصروفات الروضة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
٣٢٤,١٠٧	٢٩٦,٦٢٥
٤٨,٥٣٥	٢٧,٥٥٢
-	٤٠,٠٠٤
٥,٠٠٧	٥,٨٥٢
٢,٠٣٩	٤١٦
٢٠,٥٩١	٦,٩٢٠
١٧,٥٩٩	٢٥,٧٣٧
٨,٢٠٥	٤١,٧٩٤
٣,٣٣٧	٣,٨٧٧
-	٢٤,٤٦٠
٥,٤٧٩	٦,٠٩٥
١٥٠	-
-	٣,٨٧٢
٤٣٥,٠٤٩	٤٨٣,٢٠٤



الحمد للتفصيل
علي عبد الله البويش

المحاسب
فريش عبد الرحمن لعود

جمعية المراح الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	
٥٢٨,٩٥٩	٤٧٧,٦٨٧	الرواتب وما في حكمها
٧٦,٢١٣	٥٩,٩٨٥	التأمينات الاجتماعية
٣٤,٤٩٣	٢٨,٠١٣	مكافأة نهاية خدمة
٤,٩٠٦	٥,٥١٣	كهرباء ومياه وغاز
١٤,٢٨٥	٦,٧٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٩٤	١,٨١٢	ضباقة ونظافة
١,٧٥٠	-	تطوير البرامج
١٤,٣٢٣	١٥,٨٥٤	رسوم حكومية
٥,١٦٥	١,٣٨٤	محروقات ومصروف السيارات
١٥,٨٨٤	٥٨,٠٦٤	صيانة وإصلاح
٣,٢٦٥	٢,٤٣٥	بريد وبرق وهاتف
٦٠	٧,٤٠٠	دعاية وإعلان
١,٧٩٦	٢,٠٠٠	نثرية متنوعة
٢,٥٦٢	٣,١٤٦	مصروفات نقل وانتقال
-	١,٦٢٧	صحية
٩,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
١٦٨,٩١٨	١٢٩,٦٧٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٥,٠٧٣	٨٠١,٣٧٠	الإجمالي

المدير التنفيذي
علي عبدالله البويك



المحاسب
فهد بن عبد الرحمن العود

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مترجمة بالريال السعودي

١٠- 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 ، 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 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 .

١١- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤١هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

١٢- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تكملة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الآلات ومعدات وأجهزة	الإثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٩٥٠,٢٣٧	٤٤٦,٩٦٨	١٦١,٤٠٢	١,٢٢٢,٥٠٠	١,٨١٩,٣٦٧	٣٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٤,٥٨٤,٧٩٢	-	-	-	٤,٥٨٤,٧٩٢	-	إضافات
٨,٥٣٥,٠٢٩	٤٤٦,٩٦٨	١٦١,٤٠٢	١,٢٢٢,٥٠٠	٦,٤٠٤,١٥٩	٣٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
مجمع الاستهلاك						
٢,٨٩٣,٣١٨	٢٩٠,٤٧١	١٤٥,٩٠٤	١,٣١١,٤٠٠	١,٢٤٥,٥٤٣	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
١٦٨,٩١٨	٣٤,٤٨٨	٢,٨٥٤	٢,٤٠٠	١٢٩,١٧٦	-	استهلاك السنة
٣,٠٦٢,٢٣٦	٣٢٤,٩٥٩	١٤٨,٧٥٨	١,٣١٣,٨٠٠	١,٣٧٤,٧١٩	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
صافي القيمة الدفترية						
٥,٤٧٢,٧٩٣	١٢٢,٠٠٩	١٢,٦٤٤	٨,٧٠٠	٥,٠٢٩,٤٤٠	٣٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٠٥٦,٩١٩	١٥٦,٤٩٧	١٥,٤٩٨	١١,١٠٠	٥٧٣,٨٢٤	٣٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المدير التنفيذي
عبدالله الجويش



المجلس
في شهر شهر
في شهر شهر