

جمعية المراح الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨)

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٢٥٣,١١٣	١,٩٤٥,٧٤٦		النقد وما في حكمه
٢٢,٥٤٠	١٤,٣٥٠		المخزون
١,٢٧٥,٦٥٣	١,٩٦٠,٠٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٤٧٢,٧٩٣	٥,٢١٨,٣٦٦	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٥,٤٧٢,٧٩٣	٥,٢١٨,٣٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٧٤٨,٤٤٦	٧,١٧٨,٤٦٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٤١٨,٣٢٤	٢٠٠,٠٠٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤١٨,٣٢٤	٢٠٠,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩٠,٩٣٨	٣٢٥,٤٣١	٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٠,٩٣٨	٣٢٥,٤٣١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٣٤٥,٠٧٧	١,٦٣٨,٥٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٦٩٤,١٠٧	٥,٠١٤,٤٨٧		صافي الأصول المقيدة
٦,٠٣٩,١٨٤	٦,٦٥٣,٠٣١		إجمالي صافي الأصول
٦,٧٤٨,٤٤٦	٧,١٧٨,٤٦٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

المدير التنفيذي
علي عبدالله البويت



المحاسب
فيصل عبدالحسين لحوه

انمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
ميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب				
إشترابات الأعضاء	٢٧,٧٩٥	-	٢٧,٧٩٥	٦٤,٢٠٥
التبرعات النقدية	٩٧٥,٨٦٣	٨٦,٦٠٧	١,٠٦٢,٤٧٠	٤٢٠,٩٨٢
التبرعات العينية	-	٢٠٧,٤٤٩	٢٠٧,٤٤٩	٣١٦,١٩٦
تبرعات الزكاة النقدية	-	٩١٦,٠٤٢	٩١٦,٠٤٢	٥٢٨,٨٥٨
الإعانات الحكومية	-	١٣,٠٤٨	١٣,٠٤٨	١٠٩,٥٥٦
إيرادات الأنشطة	-	١,٧٣٤,٩٤٧	١,٧٣٤,٩٤٧	١,٤٤٩,٧٧١
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	-	-	-	٢٥,٦٠٠
الإيرادات الأخرى	٣١٠,٤٤٥	-	٣١٠,٤٤٥	٢٣,٢٦٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣١٤,١٠٣	٢,٩٥٨,٠٩٣	٤,٢٧٢,١٩٦	٢,٩٣٨,٤٣١
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	(١٧١,٩٣٥)	(١٧١,٩٣٥)	(٣٤٥,٨٩٤)
مصروفات الزكاة النقدية	-	(٣٦٦,١٧٠)	(٣٦٦,١٧٠)	(٢١٩,٢٥٠)
المساعدات العينية	-	(٢١٦,٦٧٩)	(٢١٦,٦٧٩)	(٤٢١,٨٢٩)
مصروفات الأنشطة	-	(١,٨٨٢,٩٢٩)	(١,٨٨٢,٩٢٩)	(١,٤٧٤,١٦٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٠٢١,٦٧٦)	-	(١,٠٢١,٦٧٦)	(٨٨٥,٠٧٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٠٢١,٦٧٦)	(٢,٦٣٧,٧١٣)	(٣,٦٥٩,٣٨٩)	(٣,٣٤٦,٢١٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٢٩٢,٤٢٧	٣٢٠,٣٨٠	٦١٢,٨٠٧	(٤٠٧,٧٨٢)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٣٤٥,٠٧٧	٤,٦٩٤,١٠٧	٦,٠٣٩,١٨٤	٦,٤٤٦,٩٦٦
تسويات سنوات سابقة	١,٠٤٠	-	١,٠٤٠	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٦٣٨,٥٤٤	٥,٠١٤,٤٨٧	٦,٦٥٣,٠٣١	٦,٠٣٩,١٨٤

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

جمعية المراح الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٠٧,٧٨٢)	٦١٢,٨٠٧	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٦٨,٩١٨	٣٥٥,١٧٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٤٩٣	٣٤,٤٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	١,٠٤٠	تسويات سنوات سابقة
(٢٠٤,٣٧١)	١,٠٠٣,٥١٧	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٣٤,٢٨٥	٨,١٩٠	المخزون
٤١٨,٣٢٤	(٢١٨,٣٢٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٨,٢٣٨	٧٩٣,٣٨٣	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٨٤,٧٩٢)	(١٠٠,٧٥٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٥٨٤,٧٩٢)	(١٠٠,٧٥٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٣٣٦,٥٥٤)	٦٩٢,٦٣٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٥٨٩,٦٦٧	١,٢٥٣,١١٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٥٣,١١٣	١,٩٤٥,٧٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية المراح الخيرية للخدمات الإجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٨) الصادر من وزارة الموارد البشرية 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 والفترة 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 ٢٠٢٠ 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 ويحسب 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 لتكلفتة 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 باستيفائه 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.

٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	يتألف هذا البند مما يلي :
٢٥٦,٤٤٥	٢٩٠,٩٣٨	الرصيد بداية السنة
٣٤,٤٩٣	٣٤,٤٩٣	المكون خلال السنة
٢٩٠,٩٣٨	٣٢٥,٤٣١	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الانتماء 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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	يتألف هذا البند مما يلي :
١٠٩,٥٥٦	١٣,٠٤٨	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
١٠٩,٥٥٦	١٣,٠٤٨	الإجمالي

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

٦ - إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٥٨٩,٦٠٠	٣٦٣,٦٠٠	إيرادات الروضة
٢٣,٩٤١	١٩,٦٩٥	إيرادات خدمات العامة
٦١,٧١٠	١٨٧,٨٥٦	إيرادات الصدقة الجارية
٩,٥٥٠	٨,١٠٠	إيرادات الكفارات
٢٥,٤٥٢	-	إيرادات برامج الجمعية
١٢٣,٧٣٧	٥٠٠	إيرادات إفطار صائم
٥٦,٧٣٢	٢٢٠,٧٦٣	إيرادات ترميم المساكن
٢٣٠,٩٦٣	٤٥,٨١٧	إيرادات تفريغ كربة
١٤,١٧٨	٣١,٦٣٦	إيرادات زكاة الفطر
١٣,٣٩٥	٥,١٨٥	إيرادات سقيا الماء
٣,٥٥٠	١٦٩	إيرادات كسوة
١٣,٢٣٥	١٤,١١٥	إيرادات كفارة إطعام
٢٢٣,١٨٠	٢٢٢,٤٦٤	إيرادات كفالة الايتام
٤,١٤٥	٣,٩١٩	إيرادات مشروع التصوير
٢,١٥٢	٣٢,٤٠٠	إيرادات معونات الشتاء
٥٣,٥٤١	١٥٠,٠٠٠	إيرادات معونات رمضان
-	٢٦٧,٧٢٠	إيرادات السلة الغذائية
-	١٣٣,١٨٩	إيرادات مسجد النور
-	٢٧,٧١٩	إيرادات مشروع كساء
٧١٠	١٠٠	إيرادات البرامج الأخرى
١,٤٤٩,٧٧١	١,٧٣٤,٩٤٧	الإجمالي

٧ - الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
-	١٠,٠٠٠	إيرادات إيجار الصرافة
٥٧٠,٠٠	-	وقف الخير
٢٢,٦٩٣	٣٠٠,٤٤٥	أرباح استثمارات وقفية
٢٣,٢٦٣	٣١٠,٤٤٥	الإجمالي

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

٨ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

(١/٨)	مصروفات الروضة
	مصروفات خدمات عامة
	إعانة ايجار
	إعانة ترميم المساكن
	كفالات ايتام
	مصروف برنامج مؤسسة سليمان الراجحي
	مصروفات إقطاع صائم
	مصروفات الحقيبة المدرسية
	مصروفات تفريج كربة
	مصروفات زكاة الفطر
	مصروفات سقيا الماء
	مصروفات كسوة الشتاء
	مصروفات مؤونة رمضان
	شراء أجهزة للمستفيدين
	مساعدات الزواج
	مساعدات طارئة
	مصروفات الكفارات
	مصروفات السلة الغذائية
	مصروفات مسجد النور
	الإجمالي

١/٨ - مصروفات الروضة

يتألف هذا البند مما يلي :

	الرواتب وما في حكمها
	التأمينات الاجتماعية
	كهرباء ومياه وغاز
	قرطاسية ومطبوعات
	ضيافة ونظافة
	محروقات ومصروف السيارات
	صيانة مباني
	صيانة عامة
	بريد وبرق وهاتف
	تأمين طبي
	رسوم حكومية
	دعاية وإعلان
	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٤٣٥,٠٤٩	٣٤٢,٠٢٦
-	٣٤,٧٧٣
٣١,٠٠٠	١٥,٥١١
٣٣٠,٠٠٠	٥٨٦,٧٠٠
١٤٠,٠٥٠	١٥٨,٠٠٠
٢٥,٦٠٠	-
١١٥,٢٨٣	-
٤٢,١٧٠	-
٧٠,٥٢٥	١١٣,٩٦٥
١٤,٦٦٦	١٧,٥٤٨
٥,٣٧٥	-
٢٥,٠٤٩	٣٢,٣١٦
٢٣٩,٤٠٠	-
-	١٢,٩٥٠
-	٣,٠٠٠
-	٩,١٠٠
-	٢٢,٧٨٥
-	٣٧٣,٥٠٥
-	١٦٠,٧٥٠
١,٤٧٤,١٦٧	١,٨٨٢,٩٢٩

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٣٢٤,١٠٧	٢٧٤,٩٨٧
٤٨,٥٣٥	٣٢,٩٢٧
٥,٠٠٧	٣,٤١٢
٢,٠٣٩	٣٠٤
٢٠,٥٩١	٦,٤٢٢
١٧,٥٩٩	٤,٤٣٧
٨,٢٠٥	٦,٢٢٠
-	٦٦٥
٣,٣٣٧	٢,٦٥٢
-	١٠,٠٠٠
٥,٤٧٩	-
١٥٠	-
٤٣٥,٠٤٩	٣٤٢,٠٢٦

جمعية المراح الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٢٨,٩٥٩	٥٣٢,٩٦٣	الرواتب وما في حكمها
٧٦,٢١٣	٤٩,٨٦٠	التأمينات الاجتماعية
٣٤,٤٩٣	٣٤,٤٩٣	مكافأة نهاية خدمة
٤,٩٠٦	٢,٨٣٣	كهرباء ومياه وغاز
١٤,٢٨٥	٨,٨٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٩٤	١,٣١٣	ضيافة ونظافة
١,٧٥٠	-	تطوير البرامج
١٤,٣٢٣	٧,٨٤٦	رسوم حكومية
٥,١٦٥	٣,٢٢٤	محروقات ومصروف السيارات
١٥,٨٨٤	٨,٤٤٧	صيانة وإصلاح
٣,٢٦٥	٢,٠٧١	بريد وبرق وهاتف
٦٠	١,٢٠٠	دعاية وإعلان
١,٧٩٦	٢٤٥	نثرية متنوعة
٢,٥٦٢	-	مصروفات نقل وانتقال
-	١٣,١٤٤	التأمين الصحي
٩,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
١٦٨,٩١٨	٣٥٥,١٧٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٥,٠٧٣	١,٠٢١,٦٧٦	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة 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 رغبة 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 ٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٢١م.

١٢ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

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

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

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

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٨,٥٣٥,٠٢٩	٤٤٦,٩٦٨	١٦١,٤٠٢	١,٢٢٢,٥٠٠	٦,٤٠٤,١٥٩	٣٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٠٠,٧٥٠	٢٢,٠٠٠	-	-	٧٨,٧٥٠	-	إضافات
٨,٦٣٥,٧٧٩	٤٦٨,٩٦٨	١٦١,٤٠٢	١,٢٢٢,٥٠٠	٦,٤٨٢,٩٠٩	٣٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣,٠٦٢,٢٣٦	٣٢٤,٩٥٩	١٤٨,٧٥٨	١,٢١٣,٨٠٠	١,٣٧٤,٧١٩	-	مجمع الاستهلاك
٣٥٥,١٧٧	٢٩,٧١٤	٢,٨٥٤	٢,٤٠٠	٣٢٠,٢٠٩	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٣,٤١٧,٤١٣	٣٥٤,٦٧٣	١٥١,٦١٢	١,٢١٦,٢٠٠	١,٦٩٤,٩٢٨	-	استهلاك السنة
٥,٢١٨,٣٦٦	١١٤,٢٩٥	٩,٧٩٠	٦,٣٠٠	٤,٧٨٧,٩٨١	٣٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٥,٤٧٢,٧٩٣	١٢٢,٠٠٩	١٢,٦٤٤	٨,٧٠٠	٥,٠٢٩,٤٤٠	٣٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م