

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٧٩٨)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٥٦,٧٥٥	٨٥,٤٨٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٦,٠٠٠	-		المخزون
٥٨١	-		العهد المدينة
<u>٢٧٣,٣٣٦</u>	<u>٨٥,٤٨٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤٢,٥٢٩	٢١٢,٩٦٧	(٤)	صافي أصول ثابتة
٩,٣٣٣	٦,٨٣٣	(٥)	صافي أصول غير ملموسة
<u>٢٥١,٨٦٢</u>	<u>٢١٩,٨٠٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥٢٥,١٩٨</u>	<u>٣٠٥,٢٨٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٣٨٧	-		المصروفات المستحقة
<u>٣٨٧</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٧٦,١٣٧	٢٥٥,٨٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨,٦٧٤	٤٩,٤٠٣	(٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٢٤,٨١١</u>	<u>٣٠٥,٢٨٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٢٥,١٩٨</u>	<u>٣٠٥,٢٨٦</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٥٧,٩٦٤	٦٦,٧٩٨	-	٦٦,٧٩٨		التبرعات النقدية العامة
٥٠,٩٣٣	٨٢,٣٧١	٨٢,٣٧١	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٧٠,٧٦٠	٤٨٧,٤٤٠	-	٤٨٧,٤٤٠		التبرعات العينية
٣,٤٠٠	٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠		إيرادات الأشتراكات
٤٣,٢٣٢	٤,٤٥٠	٤,٤٥٠	-		تبرعات الزكاة
٧٠٠,٠٠٠	٨٦,١٣٦	-	٨٦,١٣٦	(٨)	إعانات وزارة الشؤون الإجتماعية
-	٥٥,٥٥٠	-	٥٥,٥٥٠	(٩)	إيرادات أنشطة
-	-	(٩٣,٠٦١)	٩٣,٠٦١		<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
١,٤٢٦,٢٨٩	٧٨٥,٣٤٥	(٦,٢٤٠)	٧٩١,٥٨٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٨,٠٠٠	٥٥,٩٠١	-	٥٥,٩٠١	(١٠)	<u>المصروفات والخسائر</u> المساعدات النقدية
٢٣٦,٥١٠	٥٠٢,٤٦٠	-	٥٠٢,٤٦٠		المساعدات العينية
١٧,٤٩١	٣٧,١٦٠	-	٣٧,١٦٠		مساعادات الزكاة
٥٩٥,٦٤٦	٣٦٦,٣٩٧	-	٣٦٦,٣٩٧	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٣,١٦٤	٤٠,٤٥٢	-	٤٠,٤٥٢	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
٦٦٧	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	(٦)	إهلاك الأصول غير ملموسة
٩٠١,٤٧٨	١,٠٠٤,٨٧٠	-	١,٠٠٤,٨٧٠		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٢٤,٨١١	(٢١٩,٥٢٥)	(٦,٢٤٠)	(٢١٣,٢٨٥)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	-	٦,٩٦٩	(٦,٩٦٩)		التغير في صافي الأصول
-	٥٢٤,٨١١	٤٨,٦٧٤	٤٧٦,١٣٧		صافي الأصول في بداية السنة
٥٢٤,٨١١	٣٠٥,٢٨٦	٤٩,٤٠٣	٢٥٥,٨٨٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢٤,٨١١	(٢١٩,٥٢٥)	التغير في صافي الأصول
٢٣,١٦٤	٤٠,٤٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
٦٦٤	٢,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢١٨,٢٥٠)		نبرعات عينية أصول
<u>٣٣٠,٣٨٩</u>	<u>(١٧٦,٥٧٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٦,٠٠٠-	١٦,٠٠٠	المخزون
٥٨١-	٥٨١	العهد
٣٨٧	(٣٨٧)	مصروفات مستحقة
<u>٣١٤,١٩٥</u>	<u>(١٦٠,٣٧٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٧,٤٤٣)	(١٠,٨٩٠)	شراء أصول ثابتة
<u>(٥٧,٤٤٣)</u>	<u>(١٠,٨٩٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٥٦,٧٥٥	(١٧١,٢٦٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٢٥٦,٧٥٥	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٢٥٦,٧٥٥</u>	<u>٨٥,٤٨٦</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن الجمعية: الجمعية الخيرية لشكر النعمة

(١/١) اسم الجمعية: الجمعية الخيرية لشكر النعمة

(١/٢) المركز الرئيسي: عسير - محافظه بيشه

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨) بتاريخ ٢٨/١١/١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- حفظ النعمة

- توزيع النعمة من أطعمة و ملابس علي الفقراء و المساكين

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية ديسمبر ٢٠١٩ م .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

٢/١ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفترضاات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

٢/٢ العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) الإيرادات:

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية :

(١/١/أ) ان تتمتع الفرع بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الفرع الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/أ) ان 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 .

(ب) المصروفات:

- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك
الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-:

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

الأصول الثابتة :-:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
المباني %٤	اجهزة والآت وعدد %١٥
السيارات %٢٠	لوحات لمقر الجمعيه %١٠
أثاث ومفروشات %١٠	برامج إلكترونية %٢٥

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الأستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة:

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-:

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأرقام بالريال السعودي

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١٠٠	الراجحي ح / ٠.٧٣
١٢,٩٧٠	١٦,٨٣٦	الراجحي ح / ٦١٣١
٨,٤٨٣	٢٣,٣٦٣	الراجحي ح / ٠.٤٠
١,١٠٢	١,٨٩٧	الراجحي ح / ٦١.٧
٣٢,٧١٠	-	الراجحي ح / ٦٠.٢٤
٦٤,٢٢٦	١٦,١٣١	الراجحي ح / ٦٠.١٦
١٣٧,٢٦٤	٢٧,١٥٩	الانماء
<u>٢٥٦,٧٥٥</u>	<u>٨٥,٤٨٦</u>	

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح : (٤) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
٥٣,١٦٧	٥٠,٩٦٧	٤,٠٣٣	٢,٢٠٠	١,٨٣٣	٥٥,٠٠٠		٥٥,٠٠٠	مباني
١٤٦,٩٢٥	١٢٣,٨٥٨	٤٩,٣٩٢	٣٣,٠٦٧	١٦,٣٢٥	١٧٣,٢٥٠	١٠,٠٠٠	١٦٣,٢٥٠	سيارات
٥,٦٣٧	٥,٣٩٢	٢,٤٤١	١,١٣٥	١,٣٠٦	٧,٨٣٣	٨٩٠	٦,٩٤٣	اجهزة كهربائية
٣٣,٣٠٠	٢٩,٦٠٠	٧,٤٠٠	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	٣٧,٠٠٠		٣٧,٠٠٠	أثاث ومفروشات
٣,٥٠٠	٣,١٥٠	٣٥٠	٣٥٠	.	٣,٥٠٠		٣,٥٠٠	لوحات لمقر الجمعيه
٢٤٢,٥٢٩	٢١٢,٩٦٧	٦٣,٦١٦	٤٠,٤٥٢	٢٣,١٦٤	٢٧٦,٥٨٣	١٠,٨٩٠	٢٦٥,٦٩٣	الإجمالي

إيضاح : (٥) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
٩,٣٣٣	٦,٨٣٣	٣,١٦٧	٢,٥٠٠	٦٦٧	١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠	برامج إلكترونية
٩,٣٣٣	٦,٨٣٣	٣,١٦٧	٢,٥٠٠	٢٨,١٧٠	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 الأرقام بالريال السعودي

٦. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٠,٥٧٠	١٤,١٦٦	تبرعات إطعام
١٢,٣٦٣	٣٤,٦٩٣	تبرعات كفارة يمين
٢٥,٧٤١	-	زكاة
-	٤٤٤	زكاة فطر
-	١٠٠	كسوة
<u>٤٨,٦٧٤</u>	<u>٤٩,٤٠٣</u>	

٧. تبرعات نقدية مقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٠,٥٧٠	٣,٥٩٦	تبرعات اطعام
٤٠,٣٦٣	٧٧,٨٨٠	كفارات يمين
-	٧٩٥	زكاة فطر
-	١٠٠	كسوة
<u>٥٠,٩٣٣</u>	<u>٨٢,٣٧١</u>	

٨. الاعانات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٠٠,٠٠٠	٨٦,١٣٦	اعانه الوزاره السنويه
<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٦,١٣٦</u>	

٩. ايرادات الانشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١٥,٥٥٠	مبيعات ملابس مستعمالة
-	٤٠,٠٠٠	مطبوعات
<u>-</u>	<u>٥٥,٥٥٠</u>	

١٠. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٨,٠٠٠	٥٥,٥٥٠	كفارات يمين
-	٣٥١	زكاة فطر
<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٩٠١</u>	

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 الأرقام بالريال السعودي

١١. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٤٨,٥٧٥	٢٣٢,٦٩٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصارييف ايجارات
١١,٩٢٤	١,٠٠٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٢,٠٩٠	١٨,٧٤٩	التأمينات الاجتماعية
٧,٢٧٩	٨,٣٣٨	مصارييف كهرباء ومياه
٢٠,١٣٦	١٤,٩٧٣	بريد وهاتف ونت
٤٦,٢٩٢	١٩,٥٧٢	صيانة وإصلاح وترميم
١٩,٢٩٣	٢,٠١٨	محروقات وصيانة سيارات
٣,٤٥٩	٢,٨١٧	مصارييف ضيافة ونظافة
١,٩٢٣	-	مصروفات اخرى
٢,٣٢٩	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣٩,٥٢٧	٣,٩٣٦	دعاية وإعلان
٢,٠٣٠	-	رسوم واشتراكات
١٠,٧٧٤	-	ادوات طبخ
١٥	-	رسوم بنكية
-	٢٠,٠٠٠	حفلة افتتاح
-	٨٠٠	حفلة البرنامج والموقع
-	١,٤٩١	ادوات مستهلكة
<u>٥٩٥,٦٤٦</u>	<u>٣٦٦,٣٩٧</u>	

١٢. عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .