

جمعية حزم أم الساهم الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية حزم أم الساھک الخیریۃ

مسجلة بوزارۃ العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦)

القوائم الماليۃ وتقریر المراجح المستقل للسنة المنتهیۃ في ٣١ دیسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقریر مراجح الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



جمعية حزم أم الساهم الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	
١,٣٣٧,٥١٨	٤٦٦,٣٦٦		الأصول
١٤,٤٨٢	-		الأصول المتداولة
١٨٥,٣٢٥	٩١٦,٣٦٣	٣	النقد وما في حكمه
<u>١,٥٣٧,٣٢٥</u>	<u>١,٣٨٢,٧٢٩</u>		المخزون
			مصرفوفات مدفوعه مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٣,٤٤٩,٨٤٢	٣,٢٠٥,٨٤٠	٤	الأصول غير المتداولة
٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٤٥٩,٦٠٠	٤٥٩,٦٠٠		ممتلكات وآلات ومعدات- أوقاف ، بالصافي
<u>١,٠٤٤,٥٨١</u>	<u>١,١٥٩,٩١١</u>		الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٥,٦٧٩,٠٢٣</u>	<u>٥,٥٥٠,٣٥١</u>		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧,٢١٦,٣٤٨</u>	<u>٦,٩٣٣,٠٨٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
٢,٨٠٠	١١,٦٥٤	٦	المطلوبات وصافي الأصول
<u>٢,٨٠٠</u>	<u>١١,٦٥٤</u>		المطلوبات المتداولة
			مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١٧٠,٦٤٤	١٢٠,٧٨٠	٧	المطلوبات غير المتداولة
<u>١٧٠,٦٤٤</u>	<u>١٢٠,٧٨٠</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,١٦٣,٨٢٥	(١,٥٧٥,٥٣٧)		صافي الأصول
٢,٦١٩,٤٧٩	٥,٢٣٢,٦٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
-	٢,٨٨٣,٩٠٨		صافي الأصول المقيدة
<u>٢٥٩,٦٠٠</u>	<u>٢٥٩,٦٠٠</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>٧,٠٤٢,٩٠٤</u>	<u>٦,٨٠٠,٦٤٦</u>		أرباح غير محققة
<u>٧,٢١٦,٣٤٨</u>	<u>٦,٩٣٣,٠٨٠</u>		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



٤٢٦

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

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٨	٢٠١٩
الإيرادات والمكاسب				١٠,٥٠٠	١١,٧٠٠
اشتراكات الأعضاء			-	٤٤,٤٧١	٣٥,٢٣٧
التبرعات النقدية			-	٢,٤٠٢,٠٥٣	٧٠٤,١٦٠
التبرعات العينية			-	٨٢٨,٧٤٧	٧٨٨,١٨٤
تبرعات الزكاة			-	٧٠٠,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠
الإعانات			-	٢,٤٥٨,٦٤٢	١,٤١٤,٦٦٧
إيرادات الأنشطة			-	-	٢٦٤,٤٢٩
إيرادات الوقف			-	-	٥٤,٨٦٨
إيرادات أخرى			-	٦,٤٤٤,٤١٣	٤,١٨٨,٢٤٥
اجمالي الإيرادات والمكاسب					٢٦٤,٤٢٩
المصروفات والخسائر					٢,٢٤٩,٧٨٨
المساعدات النقدية				(٩٢٢,٤٦١)	(٣٣,٥٠٠)
المساعدات العينية و المشتراء				(٢,٨٦٠,٤٠٩)	(١,٨٤١,٨٤٠)
مصاريفات الزكاة				(١,١٠٧,٠٤٩)	(٧٤٢,٢٣١)
مصاريفات الأنشطة				(٦٣٨,٦٨٩)	(٤٠٥,٢٠٧)
المصاريفات العمومية والإدارية				(١,١٩٤,٩٩٩)	(١,٤٠١,٦٥٥)
اجمالي المصروفات والخسائر				(٦,٧٢٣,٦٠٧)	(٤,٤٢٤,٤٣٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة				(٢٧٩,١٩٤)	(٢٣٦,١٨٨)
صافي الأصول بداية السنة				٧,٠٦٢,٤٩٨	٦,٧٨٣,٣٠٤
تسويات على صافي الأصول				-	(٦,٠٧٠)
صافي الأصول نهاية السنة				٦,٧٨٣,٣٠٤	٦,٥٤١,٠٤٦



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

جمعية حزم أم الساهم الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م ٢٠١٨

م ٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٢٧٩,١٩٤)	(٢٣٦,١٨٨)	التغير في صافي الأصول
تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:		
٢٩٤,٢٧٢	٢٤٤,٠٠٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦٠٧٠)	تسويات على الأصول
١٥,٤٩٨	٢٥,٨٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>٣٠,٥٧٦</u>	<u>٢٧,٦٤٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٢٧,٥١٠	١٤,٤٨٢	المخزون
(٦١,٥٦١)	(٧٣١,٠٣٨)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٧٥,٧٦٣)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٥,١٠٠)	٨,٨٥٤	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دانتة أخرى
<u>(٨,٥٧٥)</u>	<u>(٧٥٥,٨٤٢)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٠,٤٩٦)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٨١٤,٩٤٣)	(١١٥,٣٣٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٨٢٥,٤٣٩)</u>	<u>(١١٥,٣٣٠)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

(٨٣٤,٠١٤)	(٨٧١,١٥٢)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,١٧١,٥٣٢	١,٣٣٧,٥١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u>١,٣٣٧,٥١٨</u>	<u>٤٦٦,٣٦٦</u>	

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



جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية حزم أم الساهم الخيرية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٣٦) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٧/٦/٢٥ هـ ومركزها الرئيسي حزم أم الساهم - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف خدمات إجتماعية ضمن حدود 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 لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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.

الفاتورة التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 والمطاببات 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.

تم 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 وألات ومعدات

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتاء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع 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	%٤
السيارات	%٢٠
الأثاث والمفروشات	%١٥
الآلات والأجهزة	%١٥
وسائل تعليمية	%١٠
تحسينات على مباني مستأجرة	%٢٠

جمعية حزم أم الساهاك الخيرية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

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

جميع المبالغ مرحلة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي 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 المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائد الناشئ من السحوبات على المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتبعها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

Tessuir المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط ل Tessuir 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 Tessuir المخزون بالتكلفة أو سعر السوق ليهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكاليف والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها 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 اقتناه الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستناد .

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

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات 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 الخاصة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات 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 استيقائه من قبل الجمعية .

جمعية حزم أم الساھک الخیریة

مسجلة بوزارۃ العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦)

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

جميع المبالغ مدرجة بالریال السعودی

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع بما يمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه 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 لأساس النطوي .
- * 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 تحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها و يتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا الدين مما يلي:

مصروفات مدفوعة مقدماً

إيرادات مستحقة

أرصدة مدينة أخرى

الإجمالي

	٢٠١٨	٢٠١٩
	٢٤,٢٩٢	١٤,٥٨٣
	١١٣,٥٧٩	٧٢,٩١٤
	٤٧,٤٥٤	٨٢٨,٨٦٦
	١٨٥,٣٢٥	٩١٦,٣٦٣

٤- ممتلكات وألات ومعدات، صافي
يتألف هذا الدين مما يلي:

الملافة

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

مجموع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

استهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

المجموع	تحصينات على مباني مستأجرة	وسائل تعليمية	الآلات والأجهزة	الاثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٥,١٧٦,٣٢٨	٣١٨,٦٩٨	٦٢,٩٩٦	٢٥٠,٠٧١	١٩٢,٦٧٤	٨٧٠,٤٥٠	١,٩٦١,٤٣٩	١,٥٢٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-
٥,١٧٦,٣٢٨	٣١٨,٦٩٨	٦٢,٩٩٦	٢٥٠,٠٧١	١٩٢,٦٧٤	٨٧٠,٤٥٠	١,٩٦١,٤٣٩	١,٥٢٠,٠٠٠
١,٧٢٦,٤٨٦	١٦١,١٨٨	٥٧,٤٧٤	٢٠٨,٩٢٠	١٥٧,٦٠٧	٧٢٩,٤٠٠	٤١١,٨٩٧	-
٢٤٤,٠٠٢	٣٥,٧١٠	٢,٣٩٠	١٥,٥٤٧	٦,٢٢٢	١٠٥,٦٨٧	٧٨,٤٥٦	-
١,٩٧٠,٤٨٨	١٩٦,٨٨٨	٥٩,٨٦٤	٢٢٤,٤٦٧	١٦٣,٨٢٩	٨٣٥,٠٨٧	٤٩٠,٣٥٣	-
٣,٢٠٥,٨٤٠	١٢١,٨١٠	٣,١٢٢	٢٥,٦٠٤	٢٨,٨٤٥	٣٥,٣٦٣	١,٤٧١,٠٨٦	١,٥٢٠,٠٠٠
٣,٤٤٩,٨٤٢	١٥٧,٥١٠	٥,٥٢٢	٤١,١٥١	٣٥,٠٦٧	١٤١,٠٥٠	١,٥٤٩,٥٤٢	١,٥٢٠,٠٠٠

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥- ممتلكات وألات ومعدات- أوقاف ، بالصافي

يتالف هذا البند مما يلي :

التباين

كما في ١ يناير

إضافات

صافي القيمة الدفترية

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠
-	-
<u>٧٢٥,٠٠٠</u>	<u>٧٢٥,٠٠٠</u>

٦- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

التأمينات الاجتماعية

إيرادات مدفوعة مقدماً

تأمينات للغير

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
-	٣,٣٥٤
٣٠٠	-
٢,٥٠٠	٨,٣٠٠
<u>٢,٨٠٠</u>	<u>١١,٦٥٤</u>

جمعية حزم أم الساهم الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

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

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
١٥٥,١٤٦	١٧٠,٦٤٤	الرصيد بداية السنة
١٥,٤٩٨	٢٥,٨٩٩	المكون خلال السنة
-	(٧٥,٧٦٣)	المسدود خلال السنة
١٧٠,٦٤٤	١٢٠,٧٨٠	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 لتقدير الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

٨- الإعانات

يتتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
٧٠٠,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠	إعانات
٧٠٠,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠	الإجمالي

٩- مصروفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي :

٣٣٨,٦٦٧	٤,١٩٠	مصرف روضة الأطفال
٧٣,٤٩٣	-	مصرف مشروع صناع الغد
١٨,٦٤٠	-	مصرف الحج و العمرة
١٧٥,٤٨٥	١٨٠,٦٩٢	مصرف إفطار صائم
-	٢٠٩,٣٠٠	كفالات أيتام
٧,٣٤٥	٧,٣١٣	مصرف رحلات و حفلات
-	٨٠٠	كفلة أسرة محتاجة
٤,١٤٦	-	مصرف سقيا الماء
٢٠,٩١٣	-	أنشطة رياضية و مسابقات
-	٢,٩١٢	مصرفوفات أخرى
٦٣٨,٦٨٩	٤٠٥,٢٠٧	الإجمالي

جمعية حزم أم الساهاك الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- المصاروفات العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٨ م ٢٠١٩ م

٦٤٨,٦٩٩	٨١٢,٧٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩,٢٢٦	٣٤,٠٠٧	كهرباء و المياه و هاتف و بريد
٩,١٢١	٥,٩٧٦	مكتبة ومطبوعات
١٠٥,٩٩٣	١٧٧,٧٠٩	إيجارات
٥,٢١١	٤,٠٧٢	رسوم بنكية
٨,٣٤٠	١٠,٥٧٩	تأمينات اجتماعية
١٥,٤٩٨	٢٥,٨٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٦٨٢	٦,٨٧٣	تذاكر سفر و انتقالات
٦,٢٥٤	٦,٦٩٨	محروقات
٥,٣٢٩	١٩,٣١٢	إصلاح وصيانة
٨,٦٤٦	١٢,٠٢٨	ضيافة ونظافة
٢,٢٤٢	٤,٧٥٦	دعائية وإعلان
٩,٥٩٩	-	تأمين طبي
٢٦,٦٢٦	١١,١٨٣	تحميل و تنزيل
٢٠,٨٧٥	١٩,٧٧٢	رسوم حكومية
٢,٣٨٦	١,٢٩٨	مصاريف حاسب الآلي
-	٤,٧٤١	مسابقات و جوائز
٢٩٤,٢٧٢	٢٤٤,٠٠٢	استهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١,١٩٤,٩٩٩	١,٤٠١,٦٥٥	الإجمالي

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١- 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 نقلات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة لوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لنفاده أو تقليل أية 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 و موقفها المالي قوي و عليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي يموج بها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكاليف التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٢- إعتماد القوائم المالية للإصدار

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٨ رجب ١٤٤١ هـ الموافق (٢٠٢٠ / ٠٣ / ٠٣) .

١٣- عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .