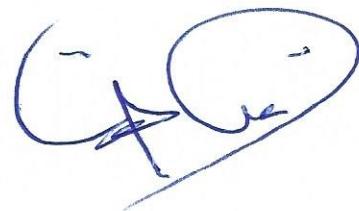


جمعية حزم أم الساھک الخیریة
مسجلة بوزارة الموارد البشریة والتنمیة الإجتماعية برقم (٣٣٦)
المنطقة الشرقیة - المملكة العریبة السعودية
القوائم الماليّة وتقریر مراجع الحسابات المستقل
للسنّة المنتهیة في ٣١ دیسمبر ٢٠٢٠ م

فائد لبرئـ



جمعية حزم أم الساھک الخیریة

مسجلة بوزارۃ الموارد البشریة والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦)

القوائم الماليّة وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقریر مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

نائب رئيس



جمعية حزم أم الساھک الخیریة
مسجلة بوزارۃ الموارد البشریة والتنمیة الإجتماعية برقم (٣٣٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ دیسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الأصول	إیضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩
الأصول المتداولة			
النقد وما في حکمه			
مصرفات مدفوعه مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣	٤٠٧,٠٩٥	١,٤٢١,٩٣٢
إجمالي الأصول المتداولة		١,٨٢٩,٠٠٢٧	٤٦٦,٣٦٦
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي	٤	٤,٧٥٥,٠٠٢٩	٣,٢٠٥,٨٤٠
ممتلكات وألات ومعدات- اوقاف ، بالصافي	٥	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠
الاستثمارات المتاحة للبيع		٤٣٤,١٢٢	٤٥٩,٦٠٠
مشروعات تحت التنفيذ		١,٤٠٠,٤٣٤	١,١٥٩,٩١١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٣١٤,٥٨٥	٥,٥٥٠,٣٥١
إجمالي الأصول		٩,١٤٣,٦١٢	٦,٩٣٣,٠٨٠
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦	٢٣,٩١٦	١١,٦٥٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٣,٩١٦	١١,٦٥٤
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	١٣١,١٠٨	١٢٠,٧٨٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٣١,١٠٨	١٢٠,٧٨٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,٣٩١,١٣٩)	(١,٥٧٥,٥٣٧)
صافي الأصول المقيدة		٧,٠٧٠,٨٧٨	٥,٢٣٢,٦٧٥
صافي أصول الأوقاف		٣,٠٧٤,٧٢٧	٢,٨٨٣,٩٠٨
أرباح غير محققة		٢٣٤,١٢٢	٢٥٩,٦٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨,٩٨٨,٥٨٨	٦,٨٠٠,٦٤٦
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٩,١٤٣,٦١٢	٦,٩٣٣,٠٨٠



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

-٣-

شیخ بریس

شیخ بریس

میں سے ملکہ
عمران

احمد بن حمود

جمعية حزم أم الساهم الخيرية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٤٥,٤٠٠	-	-	٣,٣٠٠	١١,٧٠٠
التبرعات النقدية	١,٢٤٥,٨٢٨	٤٥,٤٠٠	-	١,٢٩١,٢٢٨	٣٥,٢٣٧
التبرعات العينية	-	٣١١,٠٥٠	-	٣١١,٠٥٠	٧٠٤,١٦٠
تبرعات الزكاة	-	١,٣١٠,٠٦٠	-	١,٣١٠,٠٦٠	٧٨٨,١٨٤
الإعانات	١,٣٧٠	-	-	١,٣٧٠	٩١٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	-	١,٤٨٠,٤٠٧	-	١,٤٨٠,٤٠٧	١,٤١٤,٦٦٧
إيرادات الوقف	-	-	١٩٠,٨١٩	١٩٠,٨١٩	٢٦٤,٤٢٩
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٥٤,٨٦٨
اجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٢٥٠,٤٩٨	٣,١٤٦,٩١٧	١٩٠,٨١٩	٤,٥٨٨,٢٣٤	٤,١٨٨,٢٤٥
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	-	(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	(٣٣,٥٠٠)
المساعدات العينية و المشتراء	-	(٧٦١,٩٣٩)	-	(٧٦١,٩٣٩)	(١,٨٤١,٨٤٠)
مصروفات الزكاة	-	(٣٢٥,٧٤٠)	-	(٣٢٥,٧٤٠)	(٧٤٢,٢٣١)
مصروفات الأنشطة	٩	(١٦١,٠٣٥)	-	(١٦١,٠٣٥)	(٤٠٥,٢٠٧)
المصروفات العمومية والإدارية	١٠	-	-	(١,٠٦٦,١٠٠)	(١,٤٠١,٦٥٥)
اجمالي المصروفات والخسائر	(١,٠٦٦,١٠٠)	(١,٣٠٨,٧١٤)	-	(٢,٣٧٤,٨١٤)	(٤,٤٢٤,٤٣٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة					
صافي الأصول بداية السنة	(١,٥٧٥,٥٣٧)	٥,٢٣٢,٦٧٥	٢,٨٨٣,٩٠٨	٦,٥٤١,٠٤٦	٦,٧٨٣,٣٠٤
صافي الأصول نهاية السنة	(١,٣٩١,١٣٩)	٧,٠٧٠,٨٧٨	٣,٠٧٤,٧٢٧	٨,٧٥٤,٤٦٦	٦,٥٤٧,١١٦



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

أحمد بن عبد الله

نائب رئيس

رئيس مجلس إدارة

جمعية حزم أم الساھک الخیریة
مجلة بوزارة الموارد البشریة والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٦)
قائمة التدفقات النقدیة للسنة المنتهیة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جميع المبالغ مدرجة بالریال السعودی

۲۰۱۹

۲۰۲

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٤٤,٠٠٢	١٧٠,٢٩٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٠٧٠)	-	تسويات على الأصول
٢٥,٨٩٩	١٠,٣٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<hr/>	<hr/>	
٢٧,٦٤٣	٢,٣٩٤,٠٠٤٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغييرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١٤,٤٨٢	-	المخزون
(٧٣١,٠٣٨)	٥٠٩,٢٦٨	مصاروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥,٧٦٣)	-	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<hr/>	<hr/>	
٨,٨٥٤	١٢,٢٦٢	مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<hr/>	<hr/>	
(٧٥٥,٨٢٢)	٢,٩١٥,٥٧٢	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(١,٧١٩,٤٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٥,٣٣٠)	(٢٤٠,٥٢٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
<hr/>	<hr/>	
(١١٥,٣٣٠)	(١,٩٦٠,٠٠٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٧١,١٥٢)	٩٥٥,٥٦٦	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٣٣٧,٥١٨	٤٦٦,٣٦٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
<hr/>	<hr/>	
٤٦٦,٣٦٦	١,٤٢١,٩٣٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

Cirillo mol
S. P.

الحالات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ

دینیں ملکہ

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية حزم أم الساهم الخيرية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٣٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية 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 قوانها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياسي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكالفة 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 حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفة 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.

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

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكالفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتضاء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تتshedها 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 .

نستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

%٤
%٢٠
%١٥
%١٥
%١٠
%٢٠



المباني
السيارات
الأثاث والمفروشات
الآلات والأجهزة
وسائل تعليمية
تحسينات على مباني مستأجرة

سليمان البراك
ممثل مجلس

أحمد الصوص

رئيس مجلس

الدمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "دمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي يستحق دفعها في المستقل 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 الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفاندة الناشئ من السحوبات على المكشوف 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.

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 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 تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة 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 الاكتفاء وحسب طبيعة العملية التي يموج بها تم اكتفاء الأصل غير الملموس . يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاده .

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 الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الإستخدام 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 استيفائه من قبل الجمعية .



أحمد العساف

رئيس مجلس

جمعية حزم أم الساھک الخیریة

مسجنة بوزارة الموارد البشریة والتنمية الاحتماعیة برقم (٣٣٦)

ایضاحات حول القوائم الماليه للسنة المنتهیة في ٣١ دیسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

* 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 استيفاءه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتتوعة 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 النقيدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لائق 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 حيارة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

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



شَاهِدٌ لِرَئِيسِ

شَاهِدٌ

رَئِيسٌ لِلْجَمِيعِ

أَمْمَاتِ الْفَلَوْرَنَ

جمعية حزم أم الساهاك الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (نتمة)

▪ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتناقض هذا النزد مما يلي

$\mu Y + 19$	$\mu Y + 20$
14,087	03,000
77,914	81,898
878,877	70,0198
917,373	81,000

مقدماً عه مدفه فلت و مص

٣٩

جیلی

الاجمالي

٤- ممتلكات وألات ومعدات، صافي
يتتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	تحسينات على مبانٍ 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
١,٧١٩,٤٨٣	-	-	-	-	-	١,٧١٩,٤٨٣	-
٦,٨٩٥,٨١١	٣١٨,٦٩٨	٦٢,٩٩٦	٢٥٠,٠٧١	١٩٢,٦٧٤	٨٧٠,٤٥٠	٣,٦٨٠,٩٢٢	١,٥٢٠,٠٠٠

النَّكْفَةُ

کما فی ۱

اضف

کما فی ۳۱ دسمبر ۲۰۲۰ م

مجمع المصادر

کتابی اپنایا

استهلاك السنة

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



نائب لبرٹ

C. Smith, M.D.

سید علی

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نهاية)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥- ممتلكات وآلات ومعدات- أوقاف ، بالصافي

يتتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير

صافي القيمة الدفترية

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠
٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠

٦- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
٣,٣٥٤	١٣,٤١٦
-	١,٢٠٠
٨,٣٠٠	٩,٣٠٠
١١,٦٥٤	٢٣,٩١٦

التأمينات الاجتماعية

إيرادات مدفوعة مقدماً

تأمينات للغير

الإجمالي

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
١٧٠,٦٤٤	١٢٠,٧٨٠
٢٥,٨٩٩	١٠,٣٢٨
(٧٥,٧٦٣)	-
١٢٠,٧٨٠	١٣١,١٠٨

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

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 لتقديم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.



سائبان رئيس
ج

أحمد العبدالله

رئيس مجلس
ع

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

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

٨- إيرادات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي:

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٢٣٢,٩٢٦	١٨٩,٦٢٥	كفالات أيتام
٣٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	تبرعات لسداد إيجارات
١٥٥,٨٨٧	٥٣٠	برنامج إفطار صائم
٢٦٣,٠٠٠	٤٣٥,٥٠٠	سلة غذائية
١٥,٤٣٠	٢,١٠٠	كفارات
-	٢,٣٠٠	كسوة العيدin
٣٥,٠٠٠	٥٩٥,٦٠٢	تبرع صندوق بر الخير لموظفي سابق
٥٧٧,١٩٩	١٥٢,٤٠٠	رسوم أطفال الروضة
١٠٥,٢٢٥	١٧,٣٥٠	اشتراك حافلة لأطفال الروضة
١,٤١٤,٦٦٧	١,٤٨٠,٤٠٧	الإجمالي

٩- مصروفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي:

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٤,١٩٠	-	مصاروف روضة الأطفال
١٨٠,٦٩٢	-	مصاروف إفطار صائم
٢٠٩,٣٠٠	٣٥,٩٠٠	كفالات أيتام
-	١٢٣,٩٤٧	مساعدات في سداد إيجار عن المستفيدين
٧,٣١٣	-	مصاروف رحلات وحفلات
٨٠٠	-	كفالة أسرة محتاجة
٢,٩١٢	١,١٨٨	مصاروفات أخرى
٤٠٥,٢٠٧	١٦١,٠٣٥	الإجمالي



نائب رئيس

ف

رئيس مجلس

أحمد بن عبد الله

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- المصروفات العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م ٢٠٢٠ م

٨١٢,٧٥٠	٦١٤,٧٤٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٤,٠٠٧	٣٤,١٤٤	كهرباء ومياه و هاتف و بريد
٥,٩٧٦	٤,٢٧٨	مكتبيّة ومطبوّعات
١٧٧,٧٠٩	١٤٢,٣٤٤	إيجارات
٤,٠٧٢	٥,٢٠٨	رسوم بنكية
١٠,٥٧٩	١١,١٨٦	تأمينات اجتماعية
٢٥,٨٩٩	١٠,٣٢٨	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٨٧٣	-	نذاكر سفر و انتقالات
٦,٦٩٨	٤,٦٩٨	محروقات
١٩,٣١٢	٢٦,١٤٢	إصلاح وصيانة
١٢,٠٢٨	٨,٤٢٣	ضيافة ونظافة
٤,٧٥٦	٣,٧١٥	دعاية وإعلان
١١,١٨٣	١٢,١٥٣	تحميل و تنزيل
١٩,٧٧٢	١١,٣٧٠	رسوم حكومية
١,٢٩٨	٧,٠٧٣	مصروفات أنظمة المعلومات
٤,٧٤١	-	مسابقات و جوائز
٢٤٤,٠٠٢	١٧٠,٢٩٤	استهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١,٤٠١,٦٥٥	١,٠٦٦,١٠٠	الإجمالي



نائب الرئيس
خ. ح.

رئيس مجلس
د. ع.

أحمد العبدلي

جمعية حزم أم الساهم الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

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 الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض 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 جوهريّة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة لوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التتمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي 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 وموقعها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر انتقام 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 التكالفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٢- إعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم إعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ جمادى الآخر ١٤٤٢ هـ الموافق ٧ فبراير ٢٠٢١ م).

١٣- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .



بيان رئيس

عن

رئيس مجلس

أمين الصندوق