جمعية حفظ النعمة بمنطقة عسير

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٦)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية حفظ النعمة بمنطقة عسير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٦)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهـرس

	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية	
قائمة المركز المالي	١
قائمة الأنشطة	٢
قائمة التدفقات النقدية	٣
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٤-١٠

جمعية حفظ النعمة بمنطقه عسير

مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم (٧١٦)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٩

المبالغ بالريال السعودى

الأصـــــول	ايضاح	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الأصـول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٧١,٨٠٨	١,٤٠٨,٣٦٤
مصروفات مدفوعه مقدما		-	٢٠,٠٠٠
عهد	(٤)	٥,٠٠٠	١٩,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٧٦,٨٠٨	١,٤٤٧,٣٦٤
الأصـول غير المتداولة			
مشـروعات تحـت التنفـيذ	(٥)	-	١,١٥٦,٦٥٢
صـــافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	١,٣٢٩,٩٣٢	٣٩٨,٩٢٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٣٢٩,٩٣٢	١,٥٥٥,٥٧٧
أصـــول الأوقـــاف			
مشـروعات تحـت التنفـيذ- اوقاف	(٧)	-	٢٠,٠٠٠
إجمـالى أصـول الأوقـاف		-	٢٠,٠٠٠
إجمـــالى الأصـــول		٢,١٠٦,٧٤٠	٣,٠٢٢,٩٤١
الإلتزامات وصافي الأصـول			
الدائنون	(٨)	-	١٠,٠٠٠
إجمـــالى الإلتـزامـات		-	١٠,٠٠٠
صـــافي الأصـــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٤٠,٠٨٨	٢,٩٤٦,٢٨٩
صافي أصول الأوقاف		٦٦,٦٥٢	٦٦,٦٥٢
إجمالي صـافي الأصـول		٢,١٠٦,٧٤٠	٣,٠١٢,٩٤١
إجمـــالى الإلتزامـات وصـــافى الأصـــول		٢,١٠٦,٧٤٠	٣,٠٢٢,٩٤١

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

جمعية حفظ النعمة بمنطقه عسير

مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم (٧١٦)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غير مقيدة	أوقاف	اجمالي	٢٠١٨/١٢/٣١
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة		٥٠٠,٩١٠	-	٥٠٠,٩١٠	٦٩٧,٩٨٩
اعانة الوزارة		-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية (وجبات)		٣,٧٠٥,٢٢٠	-	٣,٧٠٥,٢٢٠	٥,٩٥٤,٥٢٠
إجمالى الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف		**٤,٢٠٦,١٣٠**	-	**٤,٢٠٦,١٣٠**	**٧,١٥٢,٥٠٩**
المصروفات والمساعدات					
مصروفات الانشطه	(٩)	٣٨٦,٨٩٨	-	٣٨٦,٨٩٨	٣٩٧,٣٦٨
المساعدات العينية (وجبات)		٣,٧٠٥,٢٢٠	-	٣,٧٠٥,٢٢٠	٥,٩٥٤,٥٢٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٧٥٥,٩٠٠	-	٧٥٥,٩٠٠	٣٨١,٠٧٥
إهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٢٥٤,٣١٣	-	٢٥٤,٣١٣	١٣٦,٨٢٣
إجمالى المصروفات والمساعدات		**٥,١٠٢,٣٣١**	-	**٥,١٠٢,٣٣١**	**٦,٨٦٩,٧٨٦**
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		**(٨٩٦,٢٠١)**	-	**(٨٩٦,٢٠١)**	**٢٨٢,٧٢٣**
البنود الأستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(١١)	(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	-
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		**(١٠,٠٠٠)**	-	**(١٠,٠٠٠)**	**٢٨٢,٧٢٣**
التغير في صافي الاصول		**(٩٠٦,٢٠١)**	-	**(٩٠٦,٢٠١)**	**٢٨٢,٧٢٣**
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٩٤٦,٢٨٩	٦٦,٦٥٢	٣,٠١٢,٩٤١	**٢,٧٣٠,٢١٨**
صافي الأصول في نهاية السنة		**٢,٠٤٠,٠٨٨**	**٦٦,٦٥٢**	**٢,١٠٦,٧٤٠**	**٣,٠١٢,٩٤١**

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

جمعية حفظ النعمة بمنطقه عسير

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (٧١٦)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/ ٢٠١٩

المبالغ بالريال السعودى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الاصول	(٩٠٦,٢٠١)	٢٨٢,٧٢٣
إهلاك الأصول الثابتة	٢٥٤,٣١٣	١٣٦,٨٢٣
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	**(٦٥١,٨٨٨)**	**٤١٩,٥٤٦**
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصروفات مدفوعه مقدما	٢٠,٠٠٠	٣,٠٠٠
العهد	١٤,٠٠٠	(٩,٠٠٠)
الدائنون	(١٠,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**(٦٢٧,٨٨٨)**	**٤١٣,٥٤٦**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء عقارات والات ومعدات	(١,١٨٥,٣٢٠)	(٣٦,٠٩٦)
إستبعادات مشروعات تحت التنفيذ	١,١٥٦,٦٥٢	-
إستبعادات مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف	٢٠,٠٠٠	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	**(٨,٦٦٨)**	**(٣٦,٠٩٦)**
صافي التغير في رصيد النقدية	(٦٣٦,٥٥٦)	٣٧٧,٤٥٠
رصيدة النقدية في بداية الفترة	١,٤٠٨,٣٦٤	١,٠٣٠,٩١٤
رصيدة النقدية في نهاية الفترة	**٧٧١,٨٠٨**	**١,٤٠٨,٣٦٤**

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

١/١ اسم الجمعية : جمعية حفظ النعمة بمنطقة عسير

١/٢ رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٧١٦) بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢١هـ.

١/٣ أهداف الجمعية :

- جمع الأطعمة .
- الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

١/٤ السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشأت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الفرع :-

٢/١ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 عتد حدوثها ويتم تسجيل الايرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) الإيرادات:

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

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

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

(أ/٣/١) 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 النقدى .

(ب) المصروفات:

- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق
- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق
- يتم اثبات مصروفات المساعادات المتنوعة والزكاة طبقا للاساس النقدي

النقدية وشبه النقدية:-

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

المخـزون السـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للفرع والتى 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 اثباتها 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
السيارات	٢٠%	أجهزة كمبيوتر	٢٥%
اثاث	١٠%	تحسينات على مباني الغير	٢٠%
أجهزة اتصال وعرض	٢٥%	أجهزة كهربائية	١٥%
لوحات	٢٠%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

لم يتم عمل مخصص نهايه الخدمه .

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 الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣. **النقدية لدى البنوك**

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
بنك البلاد الرئيسى	٨٨,١٠٣	٤٣٥,٣٧٤
الراجحى	١٨٢,٠٨٣	٧١,١٥٠
الانماء	٣,٨٧٤	١,٦٧٤
البنك السعودى للاستثمار	٦,١٨٧	٤,٠٩٢
بنك البلاد ح/٠٠١٤	٢,٣٦٨	١٢,١١٨
بنك البلاد ح/٠٠٢٢	٢,٣٠٢	٣٠٢
بنك البلاد ح/٠٠٣٨	٤٠١,٣٣٦	٧٥٠,٠٨١
بنك البلاد ح/٠٠٤٩	١٠٠	١٠٠
بنك البلاد ح/٠٠٥٧	٤٥,٣٠١	١١٧,٢٧٣
البنك الاول	١,١٠٠	١,١٠٠
بنك سامبا	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
البنك السعودى الفرنسى	٣,٠٩٧	٢,٨٨٠
بنك الاهلى التجارى	٣٢,٧٥٧	٩,٠٢٠
بنك الجزيره	١,٠٠٠	١,٠٠٠
	٧٧١,٨٠٨	**١,٤٠٨,٣٦٤**

٤. **العهد**

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
عبد الله عوضة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
جبريل يحيى إبراهيم	-	١٤,٠٠٠
	٥,٠٠٠	**١٩,٠٠٠**

٥. **مشروعات تحت التنفيذ**

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مبنى الجمعية	-	١,١٥٦,٦٥٢
	-	**١,١٥٦,٦٥٢**

جمعية حفظ النعمة بمنطقه عسير

مسـجلة بوزارة الشئـون الإجتماعية برقم (٧١٦)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/ ٢٠١٩

ايضاح : (٦) صافي العقارات والالات والمعدات : -

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	اضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	اهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
سيارات	٤٦٤,٨٠٠	-	٤٦٤,٨٠٠	٢١٢,١٨٠	٩٢,٩٦٠	٣٠٥,١٤٠	١٥٩,٦٦٠	٢٥٢,٦٢٠
اثاث مكتبى	٥٧,٤٤٦	٢١,١٨٩	٧٨,٦٣٥	١٠,٧٣٠	٦,٤٨٩	١٧,٢١٩	٦١,٤١٦	٤٦,٧١٦
اجهزه اتصال وعرض	١٦,٠٠٠	٤,٤٧٩	٢٠,٤٧٩	٧,٨٦٧	٤,٠٩٣	١١,٩٦٠	٨,٥١٩	٨,١٣٣
مبانى وتجهيزات	-	١,١٥٦,٦٥٢	١,١٥٦,٦٥٢	-	١١٥,٦٦٥	١١٥,٦٦٥	١,٠٤٠,٩٨٧	-
تحسينات على مبانى الغير	١٤٨,٥٧٣	-	١٤٨,٥٧٣	٧١,٤١٠	٢٩,٧١٥	١٠١,١٢٥	٤٧,٤٤٨	٧٧,١٦٣
اجهزه كهربائيه	٥,٧١٩	-	٥,٧١٩	١,٧٥٥	٨٥٨	٢,٦١٣	٣,١٠٦	٣,٩٦٤
اجهزه كمبيوتر	١٢,٢٨٣	٣,٠٠٠	١٥,٢٨٣	٤,١٣٠	٣,٦٣٣	٧,٧٦٣	٧,٥٢٠	٨,١٥٣
لوحات	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	٢,٣٢٤	٩٠٠	٣,٢٢٤	١,٢٧٦	٢,١٧٦
الإجمالي	**٧٠٩,٣٢١**	**١,١٨٥,٣٢٠**	**١,٨٩٤,٦٤١**	**٣١٠,٣٩٦**	**٢٥٤,٣١٣**	**٥٦٤,٧٠٩**	**١,٣٢٩,٩٣٢**	**٣٩٨,٩٢٥**

٧. **مشروعات تحت التنفيذ – أوقاف**

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
وقف جدة	-	٢٠,٠٠٠
	-	٢٠,٠٠٠

٨. **الدائنون**

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مكتب عبد القادر سندي ومازن يترجى محاسبون	-	١٠,٠٠٠
	-	١٠,٠٠٠

٩. **مصروفات الأنشطة**

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مستلزمات تجيع الاطعمه	١٠,٩٩٥	١٠,٢٣٧
رواتب الانشطه	٤٣,٥٠٠	١٠٤,١٨١
دعايه واعلان	٨٠,٢٦٢	٢٦,٧٦٨
مصاريف سيارات	١٥,٨٨٠	١١,٢١٤
مطبوعات	٦٨,٩٢٠	٦٠,١٢٥
هدايا	٥,٩٣٦	٢٧,٦٦٧
محروقات	١٣,٠٧٦	٧,٣٤٤
مكافأة الانشطه	١٤٤,٧٤٤	١٤٧,٣٧٢
ملابس الانشطه	٣,٥٨٥	٢,٤٦٠
	٣٨٦,٨٩٨	٣٩٧,٣٦٨

١٠. مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٥٢,٢٣٥	٢٣٣,٤٥٨
مكافأت	٥٨,٨٦٢	١٩,٤٣٨
تذاكر سفر	٧,٧٢٢	٦,٥٤٣
كهرباء	١,٣٦٨	٥,١٢٠
مياه	١,٩٧٠	٨١٠
بريد وهاتف	٢٨,٧٢٦	١٧,٧٧٨
صيانه واصلاح	٤٤,١٥٧	١٠,٠٦٢
أدوات كتابية	٥,٥٩٤	٣,٢٣٢
ملابس	-	٢,٤٠٠
سفر وانتقالات	١,٤١٥	٢,٤٣٢
رسوم	٣,٩٥٥	٢,٨٠٠
شحن	٩٢٩	١٥
ديكور وزينه	٥٠	٢٠٠
صيانة كمبيوتر ومستلزمات	٢٦,٣١٣	٥,٨٩٦
ضيافة	١٦,٢٥٨	١٤,٨٦٦
اشتراكات برافو	٣,٠٠٥	١٢,٥٧٣
سكن العاملين	١,٥٩٠	-
غاز	٤٦٤	٢٨٣
مصاريف نظافة	٦,١٣١	٣,٢٦٣
لوحات دعائيه	٥,٠٩٥	١,٦٣٩
تأمينات اجتماعيه	٥٠,٤٩٦	١١,٧٥٢
غرامات	١٨,٣٦٥	٦,٣٤٤
اقامات	-	١٥,٥٦٣
مفروشات سكن العمال	-	١,٠٥٠
ايجارات خارجيه	٢٠,٠٠٠	٣,٠٠٠
تأمين طبى	١,٢٠٠	٥٥٨
	٧٥٥,٩٠٠	٣٨١,٠٧٥

١١. تسويه سنوات سابقه

	٢٠١٩م	٢٠١٨م
اقفال دين سابق مكتب سندى وبترجى	١٠,٠٠٠	-
اقفال مشروعات تحت التنفيذ وقف دراسه جدوى	(٢٠,٠٠٠)	-
	(١٠,٠٠٠)	-

١٢. عـــام

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