

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٣١)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢,٨٩٧,٠٦٧	١,٦٢٧,٣٧٩	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٧٢,٨٣١	٤٨,٩١٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٩٦٩,٨٩٨</u>	<u>١,٦٧٦,٢٩١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٦٢,٦٧٢	٢٠٨,١٧٣	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>٢٦٢,٦٧٢</u>	<u>٢٠٨,١٧٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٣,٢٣٢,٥٧٠</u></u>	<u><u>١,٨٨٤,٤٦٤</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٨٢,٩٠٢	٥٠,٠٠٠	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١-٧)	القروض والتسهيلات الإئتمانية - الجزء المتداول
<u>٦٨٢,٩٠٢</u>	<u>٦٥٠,٠٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٦٠٠,٠٠٠	-	(٢-٧)	القروض والتسهيلات الإئتمانية
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢٣١,٦٦٠	(٢١,٢٢٨)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧١٨,٠٠٨	١,٢٥٥,٦٩٢	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٩٤٩,٦٦٨</u>	<u>١,٢٣٤,٤٦٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>٣,٢٣٢,٥٧٠</u></u>	<u><u>١,٨٨٤,٤٦٤</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠
التبرعات النقدية				
(٨)	-	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	١٢١,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة				
	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية				
(٩)	-	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٣٩٦,٨٠٠
الاعانات الحكومية				
(١٠)	-	-	-	١١٠,٥٦٢
إيرادات أخرى				
صافي الأصول المحررة من القيود				
	٥٧٨,٣١٦	(٥٧٨,٣١٦)	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
	٦٦٨,٣١٦	(٤٦٢,٣١٦)	٢٠٦,٠٠٠	٧٩٨,٨٦٢
المصروفات :				
	(٣٧,٢٠٠)	-	(٣٧,٢٠٠)	-
برنامج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية				
(١١)	(٦٨٩,٧٨٩)	-	(٦٨٩,٧٨٩)	(٧٦٨,٦١٧)
برامج وأنشطة				
(١٢)	(١٩٤,٢١٥)	-	(١٩٤,٢١٥)	(٢٣٤,٠٤٦)
المصروفات العمومية والإدارية				
إجمالي المصروفات :				
	(٩٢١,٢٠٤)	-	(٩٢١,٢٠٤)	(١,٠٠٢,٦٦٣)
التغير في صافي الأصول خلال العام				
	(٢٥٢,٨٨٨)	(٤٦٢,٣١٦)	(٧١٥,٢٠٤)	(٢٠٣,٨٠١)
صافي الأصول في بداية العام				
	٢٣١,٦٦٠	١,٧١٨,٠٠٨	١,٩٤٩,٦٦٨	٢,١٥٣,٤٦٩
صافي الأصول في نهاية العام				
	(٢١,٢٢٨)	١,٢٥٥,٦٩٢	١,٢٣٤,٤٦٤	١,٩٤٩,٦٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٠٣,٨٠١)	(٧١٥,٢٠٤)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٥٥,٥١٨	٥٥,٥١٨	إهلاك ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٥٤,٣٧٨	٢٣,٩١٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٩٠٢	(٣٢,٩٠٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٦٥,٠٠٣)</u>	<u>(٦٦٨,٦٦٩)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٢٧,٣٣٥)	(١,٠١٩)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
<u>(٢٧,٣٣٥)</u>	<u>(١,٠١٩)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض والتسهيلات الإئتمانية
<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٩٢,٣٣٨-	(١,٢٦٩,٦٨٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٥٨٩,٤٠٥	٢,٨٩٧,٠٦٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٢,٨٩٧,٠٦٧</u>	<u>١,٦٢٧,٣٧٩</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦٣١) في تاريخ ١٤٣٤٠/٠٥/١٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة بريدة ومنطقة خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في نشر ثقافة العمل التطوعي لدى أفراد المجتمع وتقديم مشاريع التدريب والتطوير في مجال العمل التطوعي وتعزيز التواصل الإيجابي بين مؤسسات العمل التطوعي وجميع الأهداف الخيرية ذات الصلة مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي لها

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

لا يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠١٩م</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢,٨٩٧,٠٦٧	١,٦٢٧,٣٧٩	نقد بالبنوك
<u>٢,٨٩٧,٠٦٧</u>	<u>١,٦٢٧,٣٧٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠١٩م</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
-	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٢,٨٣١	٤٨,٩١٢	ذمم موظفين
<u>٧٢,٨٣١</u>	<u>٤٨,٩١٢</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	تجهيزات %١٠	أثاث وديكور %١٠	أجهزة وآلات %١٠	مكيفات %١٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٦٧,١٥٥	٣١٢,٣٥٦	٢٩,٨٥٩	٤٧,٣٢٥	٥٥٦,٦٩٥
إضافات خلال السنة	-	١,٠١٩	-	-	١,٠١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٦٧,١٥٥	٣١٣,٣٧٥	٢٩,٨٥٩	٤٧,٣٢٥	٥٥٧,٧١٤
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٩٤,١١٦	١٥٨,٦٢٨	١٣,٩٨١	٢٧,٢٩٨	٢٩٤,٠٢٣
المحمل على السنة	١٦,٧١٦	٣١,٣١٤	٢,٧٥٥	٤,٧٣٣	٥٥,٥١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١١٠,٨٣٢	١٨٩,٩٤٢	١٦,٧٣٦	٣٢,٠٣١	٣٤٩,٥٤١
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧٣,٠٣٩	١٥٣,٧٢٨	١٥,٨٧٨	٢٠,٠٢٧	٢٦٢,٦٧٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٦,٣٢٣	١٢٣,٤٣٣	١٣,١٢٣	١٥,٢٩٤	٢٠٨,١٧٣

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٣٢,٩٠٢	-	إيجارات مستحقة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دائنون متنوعون
٨٢,٩٠٢	٥٠,٠٠٠	الإجمالي

(٧) القروض والتسهيلات الإئتمانية : تتمثل القروض والتسهيلات الإئتمانية البالغ رصيدها في ٣١/١٢/٢٠٢٠م مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال وقد تم تبويبها وفقاً لآجال استحقاقها كما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	القروض والتسهيلات الإئتمانية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	القروض والتسهيلات الإئتمانية - الجزء المتداول (٧-١)
٦٠٠,٠٠٠	-	القروض والتسهيلات الإئتمانية (٧-٢)
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :
٢١,٠٠٠	٩,٠٠٠	برنامج انا متطوع
٥٨,٠٠٠	-	برنامج تمكين القيادات النسائي
٤٢,٠٠٠	-	ملتقى الصف الثاني
-	٥٠,٠٠٠	مركز طابا للدراسات والإستشارات
١٢١,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(٩) الإعانات :
٣٩٦,٨٠٠	٥٧,٠٠٠	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
٣٩٦,٨٠٠	٥٧,٠٠٠	الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(١٠) الإيرادات الأخرى :
١١٠,٥٦٢	-	صندوق الموارد البشرية
١١٠,٥٦٢	-	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١١) مصروفات الأنشطة :
٣٠٦,٣٩٥	٢٨٦,٥٨٣	رواتب برامج
٩٢,١٦١	١٤٧,٧١٦	دعاية برامج
٢٣,٣٧٦	٥٥٣	ضيافة برامج
٦٣,٦٣٧	٣,٥١٨	مطبوعات برامج
١٩,٠١٧	١٨,١٠٠	برامج متنوعة
-	٥,٣٢٠	برنامج كلنا مبادرون
-	٨٢٦	برنامج مهرجان ربيع بريدة
-	٧,٣٤٧	برنامج الدعم التنموي
٥٠,٠٠٠	-	مشروع اثرء
١,٨٤٧	٨٠,٠٠٠	برنامج تمكين القيادات النسائي
١٠,٥٠٠	٢,٧١٩	مبادرة الدعم التنموي للمؤسسات المانحة
٤,٦٨٧	-	برنامج ملتقى اليوم العالمي للتطوع
٢٠,٠٠٠	-	بوابة باذل
٨,٦٥٠	-	برنامج انا متطوع
١٥,٧٥٠	-	مشروع تعزيز العمل المؤسسي
٤,٠٨٥	-	مشروع كفاءات
٦٨,٥١٢	١٣٧,١٠٧	مصروفات القسم النسائي
٨٠,٠٠٠	-	برنامج دراسات التمكين القيادي
<u>٧٦٨,٦١٧</u>	<u>٦٨٩,٧٨٩</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي بمنطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٣١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :
٣٠,٩١٥	٧٤,٤٦٥	الرواتب ومائي حكمها
١٠١,٦٦٧	١١,٠٩٨	ايجارات
٢,٠٦٥	٧٠٢	قرطاسية ومطبوعات
-	٢,١٣٦	مصاريف سفر وانتقال
٢,٥٩٣	٢,٢٣٥	كهربا ومياة
٣,٧٧٩	٤,٥١٤	ضيافة ونظافة
١,١٩٥	٧٦٧	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٢٩٠	٧,٤٤٥	بريد وبرق وهاتف
٢٤,٠٢٤	٣٢,٤٦٠	مصاريف رسوم حكومية وتجديد اقامات
-	٢,٨٧٥	رسوم اشتراكات وترخيص
٥٥,٥١٨	٥٥,٥١٨	استهلاكات الأصول الثابتة
٢٣٤,٠٤٦	١٩٤,٢١٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٣) صافي الأصول المقيدة :
١٦٤,٣٥٧	١٢٧,١٥٧	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٢٧,٩٦٣	-	اعانة الوزارة
٥٦,١٥٣	-	دعم برنامج تمكين القيادات النسائي
-	٥٠,٠٠٠	مركز طابا للدراسات والإستشارات
١٢,٣٥٠	٢١,٣٥٠	دعم برنامج انا متطوع
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	دعم برنامج ملتقى الصف الثاني
١,٠١٥,١٨٥	١,٠١٥,١٨٥	إيرادات مقيدة أخرى
١,٧١٨,٠٠٨	١,٢٥٥,٦٩٢	الإجمالي

(١٤) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
 - تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .