



بشأن القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٠م

المحترم سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

بطيه نسخة من الميزانية والحسابات الختامية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م بعد أن تم

الاطلاع عليها ومراجعتها نبين ما يلي:

أولاً: نشيد بالجهود المباركة التي تحققت من خلال الايجابيات التالية:

م	البيان	النسبة المئوية
١	زيادة التبرعات النقدية عن العام السابق بمبلغ (١٨٨٠٦٦٧) ريال.	%٥٠
٢	زيادة الزكاة الشرعية عن العام السابق بمبلغ (٣٠) ريال.	%٠,٠٥
٣	حققت الجمعية فائض الإيرادات عن المصروفات بمبلغ (٢٣٦٧٩٣٣) ريال في العام الحالي بينما في العام السابق حققت فائض بمبلغ (١١٧٦٤٨٩) وبزيادة بمبلغ (١١٩١٤٤٤) ريال.	%١٠١

ثانياً: حققت بعض الأنشطة ذات العائد فائض (عجز) على النحو التالي:

م	اسم النشاط	المبلغ الفائض	نسبته إلى الإيرادات	ملاحظات
١	دار الطفولة	٢٤١١٨٣	%٨٩	فائض
٢	كافل اليتيم	٩٢١٦٨٨	%٩٦	فائض
٣	دار الضيافة	٢٨٨٠٠	%١٠٠	فائض
٤	دورة رام	٤٣٥٠	%١٠٠	فائض

ثالثاً: نبين الآتي: -

م	البيان	النسبة المئوية
١	زيادة المساعدات الدائمة عن العام السابق بمبلغ (٣٢٠٣) ريال.	٠,٤٦ %
٢	زيادة المساعدات الطارئة عن العام السابق بمبلغ (١٢٧١٦٤٦) ريال.	٨٩٤ %
٣	زيادة المساعدات الصحية عن العام السابق بمبلغ (٣٤٩٧٠) ريال.	١٥٩ %
٤	زيادة مساعدات أجهزة عن العام السابق بمبلغ (٤٦٤٢٧) ريال.	٣١١ %
٥	انخفاض مساعدات طلاب عن العام السابق بمبلغ (١٢٣٨٤٠) ريال.	٣٧ %
٦	انخفاض مساعدات ايجار مساكن عن العام السابق بمبلغ (٢٠٤٤٠٠) ريال.	٣٠ %
٧	انخفاض المساعدات الغذائية عن العام السابق بمبلغ (١٦٩١٠٠) ريال.	١٠٠ %
٨	زيادة مساعدات تحسين وبناء مساكن عن العام السابق بمبلغ (٤٣٤٧٦٤) ريال.	١١٤٨ %
٩	انخفاض مصروفات المرافق العامة عن العام السابق بمبلغ (٢٦٢٧٣٢) ريال.	٩٨ %
١٠	انخفاض مساعدات هدايا و عيديات عن العام السابق بمبلغ (٦٤٦٢٠) ريال.	٢٨ %
١١	انخفاض مساعدات سداد ديون عن العام السابق بمبلغ (٦١٥٠٠) ريال.	١٠٠ %
١٢	زيادة مساعدات الزواج عن العام السابق بمبلغ (٨٠٠٠) ريال.	١٣٣ %
١٣	انخفاض مصروفات إفطار صائم عن العام السابق بمبلغ (٨٤٨١٠) ريال.	٨٢ %
١٤	بلغت مساعدات الزكاة الشرعية في العام الحالي مبلغ (٥٠٠٠) ريال.	-
١٥	بلغت مساعدات فواتير الكهرباء في العام الحالي مبلغ (١١٧٢٨) ريال.	-

رابعاً: وندونها بالملاحظات التالية: -

م	البيان	النسبة المئوية
١	انخفاض اشتراك الأعضاء عن العام السابق بمبلغ (٩٩٨٣٢) ريال.	%٢٢
٢	زيادة المصروفات العمومية و الإدارية عن العام السابق بمبلغ (٢٩٥٩٣٩) ريال.	%٢٣

خامساً: وبالنسبة للميزانية التقديرية للعام المالي ٢٠٢١ م :-

زيادة في اشتراكات الأعضاء و انخفاض الزكاة الشرعية و التبرعات وكذلك من المتوقع مواجهة عجز من الأنشطة ذات الإيراد وزيادة المساعدات المتنوعة التي تقدمها الجمعية بشكل عام ، كما نأمل من سعادتكم الترتيب لعقد اجتماع الجمعية العمومية للمصادقة على القوائم المالية للعام ٢٠٢٠ م ، متمنيا لكم وللمجلس الإدارة التوفيق والسداد.

ولسعادتكم تحياتي وتقديري ، ، ،

السماح
١٦/١٦

مدير مركز التنمية الاجتماعية

بمحافظة القطيف

عن
أحمد بن صالح الفتيان

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
(منشأة غير ربحية)
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية (منشأة غير ربحية) ("المنشأة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية.

في رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م أداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

لم نتمكن من فحص الاستثمارات المتاحة للبيع، إيضاح رقم (٤) بمبلغ ٣,٦١٥,٨٥٠ ريال سعودي، وبناءً عليه، فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذه المبالغ.

ولقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في القسم الوارد في تقريرنا بعنوان "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعد ذات صلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبداً رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في تاريخ ٠٧ يوليو ٢٠٢٠م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في المملكة العربية السعودية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة النادي على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية النادي أو إيقاف عملياتها أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية (منشأة غير ربحية)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أى أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة النادي.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم ثيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة النادي على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وإذا تبين لنا عدم وجود ثيقن جوهري، علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف النادي عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- لم تلتزم الجمعية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التوبيخ والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاصة بالجمعيات الأهلية.

آل ربيع محاسبون قانونيون واستشاريون

علي حسين آل ربيع
ترخيص رقم (٦٧٥)



الدمام: ٠٢ رمضان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٠٣ إبريل ٢٠٢٢ م

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٣,٠٣٥,٧٦٣	٢٥,٧١٠,٢٠١	٣	النقد وما في حكمه
٢٣,٠٣٥,٧٦٣	٢٥,٧١٠,٢٠١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٦١٥,٨٥٠	٣,٦١٥,٨٥٠	٤	الاستثمارات المتاحة للبيع
٥,٠٩٣,٤٣٣	٤,٨٤٩,٥٣١	٥	عقارات وممتلكات ومعدات
٦٤,٠٦٨	٦٤,٠٦٨	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٨,٧٧٣,٣٥١	٨,٥٢٩,٤٤٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣١,٨٠٩,١١٤	٣٤,٢٣٩,٦٥٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤٤,١٠٥	٧٠٦,٧٠٨	٧	التزامات محددة للموظفين
٦٤٤,١٠٥	٧٠٦,٧٠٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٤٤,١٠٥	٧٠٦,٧٠٨		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات
١٦,٩٨٠,٤٨٨	٢١,٣٨٨,٤٧٨		صافي الموجودات غير المقيدة
١٣,٤١٨,٦٧١	١١,٣٧٨,٦١٤		صافي الموجودات المقيدة
٧٦٥,٨٥٠	٧٦٥,٨٥٠		أرباح غير محققة
٣١,١٦٥,٠٠٩	٣٣,٥٣٢,٩٤٢		إجمالي صافي الموجودات
٣١,٨٠٩,١١٤	٣٤,٢٣٩,٦٥٠		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات



رئيس مجلس الإدارة
نصر علي آل الشيخ أحمد

أمين الصندوق
موسى جعفر النمر

المحاسب
عبدالله نصر الفرج

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٣٤٥,٣٢٧	-	٣٤٥,٣٢٧	٤٤٥,١٥٩
التبرعات النقدية	٥,٦٥٢,٧٩٢	-	٥,٦٥٢,٧٩٢	٣,٧٧٢,١٢٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	٦٠,٥٣٠	٦٠,٥٣٠	٦٠,٥٠٠
إيرادات الأنشطة	-	١,٦٠٨,٤٢٣	١,٦٠٨,٤٢٣	٢,٢٤٥,٣٢٦
الإيرادات الأخرى	-	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	٦٩,٣٠٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٩٩٨,١١٩	١,٧٢٦,٤٥٣	٧,٧٢٤,٥٧٢	٦,٥٩٣,٤١٥
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	(٣,٦٠٧,٨٥٥)	(٣,٦٠٧,٨٥٥)	(٢,٥١٦,٠٠٣)
مصروفات الأنشطة	-	(١٥٨,٦٥٥)	(١٥٨,٦٥٥)	(١,٠٠٥,٧٣٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٥٩٠,١٢٩)	-	(١,٥٩٠,١٢٩)	(١,٢٩٤,١٩٠)
خسائر استثمارات	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٥٩٠,١٢٩)	(٣,٧٦٦,٥١٠)	(٥,٣٥٦,٦٣٩)	(٥,٤١٥,٩٢٦)
التغير في صافي الموجودات خلال السنة	٤,٤٠٧,٩٩٠	(٢,٠٤٠,٠٥٧)	٢,٣٦٧,٩٣٣	١,١٧٦,٤٨٩
صافي الموجودات في بداية السنة	١٦,٩٨٠,٤٨٨	١٣,٤١٨,٦٧١	٣٠,٣٩٩,١٥٩	٢٩,٢٢٢,٦٧٠
صافي الموجودات في نهاية السنة	٢١,٣٨٨,٤٧٨	١١,٣٧٨,٦١٤	٣٢,٧٦٧,٠٩٢	٣٠,٣٩٩,١٥٩

رئيس مجلس الإدارة
د. محمد بن علي آل شبيب
مصدق

أمين الصندوق
محمد بن محمد آل نمر
مصدق

المحاسب
عبدالله بن محمد
مصدق

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٢,٣٦٧,٩٣٣	١,١٧٦,٤٨٩
التغير في صافي الموجودات	
تسويات مطابقة صافي الموجودات مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	
٢٦٤,٥٣٢	٢٩٠,٢٣٦
٦٢,٦٠٣	٥٧,٦٣١
-	٦٠٠,٠٠٠
٢,٦٩٥,٠٦٨	٢,١٢٤,٣٥٦
التغير في صافي الموجودات بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	
-	(٤٨٤,٧٩١)
٢,٦٩٥,٠٦٨	١,٦٣٩,٥٦٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٢٠,٦٣٠)	(١٧,١٥٣)
(٢٠,٦٣٠)	(١٧,١٥٣)
شراء ممتلكات ومعدات	
صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	
٢,٦٧٤,٤٣٨	١,٦٢٢,٤١٢
٢٣,٠٣٥,٧٦٣	٢١,٤١٣,٣٥١
٢٥,٧١٠,٢٠١	٢٣,٠٣٥,٧٦٣
النقد وما في حكمه بداية السنة	
النقد وما في حكمه نهاية السنة	

رئيس مجلس الإدارة
فهد بن آل شمع آل حمد
نصير

أمين الصندوق
موسى بن محمد آل غر
محمد

المحاسب
عبدالله بن الفرج
عبدالله

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - التنظيم والنشاطات

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ شوال ١٣٨٩ هـ ومركزها الرئيسي بالعوامية - 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 إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية: تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أعدت هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ماورد خلاف ذلك في السياسات المحاسبية أدناه

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما ورد خلاف ذلك في السياسات المحاسبية، وذلك وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 إدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

النقد وما في حكمة

يتكون النقد وما في حكمة من النقد لدى البنوك.

عقارات وممتلكات ومعدات

تقاس بنود العقارات والممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر ناشئة عن الانخفاض في القيمة. وتتضمن التكلفة المصاريف المرتبطة ارتباطاً مباشراً بالوصول بالأصل إلى موقعه ووضع كي يصبح قادراً على العمل وفقاً للطريقة التي تستهدفها الإدارة.

وتضيف الجمعية إلى القيمة الدفترية لبند من بنود العقارات والممتلكات والمعدات تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عند تكبد هذه التكلفة إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتوقف الاعتراف بالقيمة الدفترية لقطع الغيار المستبدلة. وتُحْمَلُ كافة الإصلاحات وأعمال الصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تُتَكَبَدُ فيها.

ويُحْمَلُ الاستهلاك لتحميل تكلفة الموجودات ناقصاً قيمها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المُقَدَّرَة باستخدام طريقة القسط الثابت.

ويُحْتَسَبُ الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

رئيس مجلس الإدارة
نصر علي آل شمس أحمد

أمين الصندوق
موسى معمر آل عمر

المحاسب
عبدالله لفر لفر

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪
الأجهزة والآلات	١٥٪

إذا كان هناك مؤشر يدل على حدوث تغير هام في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما، يُعدّل استهلاك هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات بكل تاريخ تقرير حول القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على وجود خسارة ناشئة عن انخفاض في قيمة تلك الموجودات. وإذا كان هناك مؤشر يدل على انخفاض في القيمة محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الموجودات ذات العلاقة) ومقارنتها بقيمته الدفترية. وفي حالة كانت القيمة القابلة للاسترداد المُقَدَّرَة منخفضة، تُخفّض القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للاسترداد المُقَدَّرَة، ويُعترف بالخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

وإذا عكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في قيمة الأصل لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد (سعر البيع ناقصاً التكاليف اللازمة لاستكمالها)، على ألا يتجاوز المبلغ الذي كان من الممكن تحديده إذا لم يُعترف بخسارة ناشئة عن انخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. ويُعترف على الفور بعكس قيد الخسارة الناشئة عن الانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة.

مخصصات

تُعترف بالمخصصات عند وجود التزام على المنشأة في تاريخ التقرير حول القوائم المالية نتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر من المنشأة تحويل المنافع الاقتصادية وبحيث يمكن تقدير سداد مبلغ الالتزام بصورة موثوقة وفقاً لسياسة المخصص.

التزامات منافع محددة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المترجمة كما هو موضح في أنظمة العمل داخل المملكة العربية السعودية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر 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 محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

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

الإيرادات والمصروفات والمكاسب التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
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.

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

التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
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.

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.

رئيس مجلس الإدارة
لهمد آل شيفر أحمد

أمين الصندوق
موسى محمد آل نمر

المحاسب
عبدالله نصر الفرح

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصروفات العمومية والإدارية

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

٣- النقد وما في حكمه

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢٣,٠٣٥,٧٦٣	٢٥,٧١٠,٢٠٠
٢٣,٠٣٥,٧٦٣	٢٥,٧١٠,٢٠٠

بنوك محلية

٤- الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٦١٥,٨٥٠	١,٦١٥,٨٥٠
٣,٦١٥,٨٥٠	٣,٦١٥,٨٥٠

أسهم شركة أسمنت الجزيرة

عدد (٨٥,٠٠٠) سهم في مصرف الإنماء

رئيس مجلس الإدارة
نصر علي آل شيخ أحمد
نصر

أصلي لعندرق
عوض جعفر آل نمر

المحاسب
عبدالله نصر الفرح
عبدالله

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - عقارات وممتلكات ومعدات

الإجمالي	الأجهزة والآلات	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة:
١٢,٠٣٣,٤٨٩	١,٣٦٩,٤٠٦	٥١٩,٤٥٣	١,٣٧٤,١٥٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	١,٠٢٩,٨٠٠	في بداية السنة
٢٠,٦٣٠	٢٠,٦٣٠	-	-	-	-	إضافات
١٢,٠٥٤,١١٩	١,٣٩٠,٠٣٦	٥١٩,٤٥٣	١,٣٧٤,١٥٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	١,٠٢٩,٨٠٠	في نهاية السنة
٦,٩٤٠,٠٥٦	١,١١٢,٣٦٥	٣٦٥,٧١٢	١,٣٣٣,١٦٥	٤,١٢٨,٨١٤	-	الاستهلاك المتراكم:
٢٦٤,٥٣٢	٢٠,٠٨٦	١٠,٤٩٦	٥,٦٢٥	٢٢٨,٣٢٥	-	في بداية السنة
٧,٢٠٤,٥٨٨	١,١٣٢,٤٥١	٣٧٦,٢٠٨	١,٣٣٨,٧٩٠	٤,٣٥٧,١٣٩	-	مُحْتَل للسنة
٤,٨٤٩,٥٣١	٢٥٧,٥٨٥	١٤٣,٢٤٥	٣٥,٣٦٠	٣,٣٨٣,٥٤١	١,٠٢٩,٨٠٠	في نهاية السنة
٥,٠٩٣,٤٣٣	٢٥٧,٥٤١	١٥٣,٧٤١	٤٠,٩٨٥	٣,٦١١,٨٦٦	١,٠٢٩,٨٠٠	صافي القيمة الدفترية
						٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
						٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

مشروع صالة الجمعية
مشروع مبنى لجنة الدورات

٧ - التزامات منافع محددة للموظفين

تتخذ الجمعية برامج تقاعد ذات مزايا محدّدة وفقاً للأنظمة المحلية ذات الصلة والترتيبات التعاقدية في المملكة العربية السعودية على أساس مكافأة الموظف ومدته في الخدمة.
يُمثّل التالي الحركة في التزام المنافع المحددة:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في بداية السنة	المكون خلال السنة	المسدد خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة
١,٠٧١,٢٦٥	٦٤٤,١٠٥	-	٦٢,٦٠٣	٧٠٦,٧٠٨	٦٤٤,١٠٥
٥٧,٦٣١	٦٢,٦٠٣	-	-	-	-
(٤٨٤,٧٩١)	-	-	-	-	-
٦٤٤,١٠٥	٦٤٤,١٠٥	-	-	-	-

المحاسب
خبر لمصر الفوق
أمين الصندوق
مجلس أمناء
٩

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
بيانات حول القوائم المالية (تتمة)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- إيرادات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٣٠,٣٤١	٢٦٩,٥١٨	إيرادات دار الطفولة
٩٠٩,٤٨٥	٩٥٨,٧٧٨	إيرادات لجنة كافل اليتيم
٢٢٦,٤٧٩	٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات مبنى كافل اليتيم
٩٥,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	إيرادات دار الضيافة
٣٣,٧٠٠	٤,٣٥٠	إيرادات رسوم دورة رام
٢٤١,٩٨١	٣٣٩,١٧٧	تبرعات إفطار صائم - نقدي
٧,٥٤٠	٢,٨٠٠	إيرادات التقوية والأنشطة
٢,٢٤٥,٣٢٦	١,٦٠٨,٤٢٣	

٩- الإيرادات الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٩,٣٠٥	٥٧,٥٠٠	إيرادات مشروع التدوير
٦٩,٣٠٥	٥٧,٥٠٠	

١٠- المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٨٤,٦٠٠	٦٨٧,٨٠٣	مساعدات دائمة
١٤٢,١٩٦	١,٤١٣,٨٤٢	مساعدات طارئة
٢٢,٠٥٠	٥٧,٠٢٠	مساعدات صحية
١٤,٩٥٠	٦١,٣٧٧	مساعدات شراء أجهزة كهربائية
٣٣٨,٥٩٠	٢١٤,٧٥٠	مساعدات طلابية
٦٨٩,٢٠٠	٤٨٤,٨٠٠	مساعدات تحسين وإيجار مساكن
٦١,٥٠٠	-	مساعدات سداد ديون
٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مساعدات زواج
١٦٩,١٠٠	-	مساعدات غذائية
٣٧,٨٨١	٤٧٢,٦٤٥	مساعدات شراء وبناء مساكن
١٠٣,٢٠٠	١٨,٣٩٠	مصرفات إفطار صائم
-	٥,٠٠٠	مساعدات زكاة شرعية
٢٣١,١٢٠	١٦٦,٥٠٠	مساعدات هدايا وعيدية
-	١١,٧٢٨	مساعدات فواتير كهرباء
٢,٥١٦,٠٠٣	٣,٦٠٧,٨٥٥	

١١- المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٤٤,٨٤٠	٢٨,٣٣٥	مصرفات دار الطفولة
١٥٨,٥٣٥	٣٧,٠٩٠	مصرفات لجنة كافل اليتيم
٢١,٠٧٧	-	مصرفات الدورات التدريبية
٢٦٨,٧٣٢	٦,٠٠٠	مصرفات لجنة المرافق العامة
٣٧٨,٩٣٠	-	مصرفات دار الضيافة
٢,٠٢٤	-	مصرفات اللجنة النسائية
٢,٠٠٠	-	مصرفات دورة رام
٢٩,٥٩٥	٨٧,٢٣٠	مصرفات أنشطة أخرى
١,٠٠٥,٧٣٣	١٥٨,٦٥٥	

رئيس مجلس الإدارة
د. محمد بن عبد الله

أمين الصندوق
موسى بن عبد الله

المحاسب
عبد الله بن عبد الله

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٨٧,٧٧٦	٨٨١,١١٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٠١,٩٣٣	٨٩,٢٠٤	تأمينات اجتماعية
٥٧,٦٣٢	٦٢,٦٠٣	التزامات منافع محددة للموظفين
٣٩,٨٣٩	١٨,٢٩٠	كهرباء ومياه
٤٠,٠١٥	٧٥,٣٥٠	مطبوعات وقرطاسية
٢٢,٧١٢	١٧,٢٦٢	ضيافة ونظافة
١,٦٧٣	-	علاج
٤٩,٦٣٠	٨,٨١٥	محروقات ومصروفات سيارات
١٤٩,٢٧٥	٢٩,٩٩١	صيانة وإصلاح
-	-	مصروفات بنكية
-	٧٠١	بريد وهاتف
٥٦,٩٢٤	١٨,٦٣٧	دعاية وإعلان
٨٣,٩٦٤	٣١,٩٥٠	متنوعة
١١,٣٢٢	-	أجهزة سلامة
٥٣,٤٤٤	٥٨,٠٠٠	مصروفات إدارية متنوعة
٥,٨٣٣	١,٥٧٥	رسوم شبكة
٤,٠٥٥	-	تذاكر سفر
٣٧,٩٢٧	٣٢,١٠٠	رسوم وإقامات
٢٩٠,٢٣٦	٢٦٤,٥٣٢	استهلاك عقارات وممتلكات ومعدات
١,٢٩٤,١٩٠	١,٥٩٠,١٢٩	

١٣ - القضايا

نود الإشارة إلى أنه توجد قضية مرفوعة من الجمعية ضد شركة أسمنت الجزيرة برقم ١/٨٥٠١ ق لعام ١٤٣٨هـ وتم الحكم فيها بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/١٩هـ بإلزام شركة أسمنت الجزيرة برد مبلغ وقدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ للجمعية ولم يتم تنفيذ الحكم حتى تاريخه.

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنك والمدينون والاستثمارات، وتعرض هذه الأدوات إلى مخاطر ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر العملات

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية. إن معاملات الجمعية الأساسية بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية إن وجدت فهي غير مادية، يتم إدارة المخاطر عن طريق المراقبة الدورية لأسعار الصرف ذات الصلة، وتعتقد إدارة الجمعية بأن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة المطلوبات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الأصول المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

رئيس مجلس الإدارة
فريد أن صبيح آل حمد

أمين الصندوق
موسى جعفر آل غفر

المحاسب
عبد الله آل فرج

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد إدارة الجمعية أن القيم العادلة لأصول والتزامات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

١٦- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

١٧- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في تاريخ ٠٢ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٠٣ إبريل ٢٠٢٢م.

رئيس مجلس الإدارة
ضر علي آل سبيح أحمد

أمين الصندوق
موسى صبحر آل عمر

المحاسب
عبدالله زفران