

جمعية الوداد الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.f-cpas.com

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

المركز الرئيسي - الرياض للفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الوداد الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الوداد الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى اضافة اصل عقاري خلال العام وهو متبرع للجمعية في عام ١٤٣٦ هـ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الوداد الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والترقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

الموافق : ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية الوداد الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٦٤٧,٦١٩	٦,٧٥٤,٣٩٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٨٧,٣٩٧	٧٦١,٨٢٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة
٦,٣٨٥,٠١٦	٧,٥١٦,٢١٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٨٣٨,٧٤٧	١,٨٣٣,٦٧٣	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٩١,٤٩٦	١١١,٨٤٨	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٠٩٢,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠	(٧)	صافي اصول الاوقاف
-	١,٩٣٧,٩١٢	(٨)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣,٠٢٢,٢٤٣	٤,٩٧٥,٤٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٤٠٧,٢٥٩	١٢,٤٩١,٦٤٦		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٣٩,٦٤٩	١٦٠,٣٢٧	(٩)	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨٥,٠٢٤	٥٠,٢٢٢	(١٠)	مصروفات مستحقة
٣٢٤,٦٧٣	٢١٠,٥٤٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٥٢٤,٢١٩	٦٦٢,٢٤٧		مخصص نهاية الخدمة
٥٢٤,٢١٩	٦٦٢,٢٤٧		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
٨٤٨,٨٩٢	٨٧٢,٧٩٦		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢,٠٧٢,٩٩٦)	٢,٨٩٢,٨٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٩٩,٨٩٧	٣,١٠٣,٤٩٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٣١,٤٦٦	٥,٦٢٢,٥٥٤		صافي أصول الأوقاف
٨,٥٥٨,٣٦٧	١١,٦١٨,٨٥٠		مجموع صافي الأصول
٩,٤٠٧,٢٥٩	١٢,٤٩١,٦٤٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن محمد بن عبد الجبار

مدير عام
عبدالله بن محمد بن عبد الجبار

مدير عام
عبدالله بن محمد بن عبد الجبار

مدير عام
عبدالله بن محمد بن عبد الجبار

المحاسب
عبدالله بن محمد بن عبد الجبار

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤٠٠٦١٠٧٨١	٦٠٨٠٤٠٠٩٣	-	-	٦٠٨٠٤٠٠٩٣	التبرعات النقدية العامة
٩٢٩٠٣٠٩	٦٣٣٠٦٥٩	-	٦٣٣٠٦٥٩	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٠٣٠٤٠٥	٢١٨٠٢٣٧	٢١٨٠٢٣٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٣٤٠٤٧٦	٣٦٩٠٣٢٠	-	٣٦٩٠٣٢٠	-	تبرعات الزكاة
٢٢٠٠٢٩٦	-	-	-	-	تبرعات عينية
-	١٠٩٣٧٠٩١٢	-	-	١٠٩٣٧٠٩١٢	تبرعات عينية اراضى
٦٢٢٠٦١٠	٥٣٥٠٣٥٧	-	-	٥٣٥٠٣٥٧	الاستقطاعات
٥٤٠١٦٥	٢٣٠٤٠٠	-	-	٢٣٠٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٨٣٠٩١٧	٢٢٦٠٢٩٨	-	-	٢٢٦٠٢٩٨	تبرعات رسائل نصية
١٠٢٩٠٠٢٣٣	٤٠٤٧٦٠٣٩٦	-	٤٠٤٧٦٠٣٩٦	-	(١٢) إعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١١٥٠٨٤٣)	(٧٠٤٨٧٠٠٨٤)	٧٠٦٠٢٠٩٢٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨٠٤٠٠٠١٩٢	١٥٠٢٢٤٠٦٧٢	١٠٢٠٣٩٤	(٢٠٠٠٧٠٧٠٩)	١٧٠١٢٩٠٩٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٥٤٠٧٤٦	٦٤٠٤٧٩	-	-	٦٤٠٤٧٩	مصروفات إعاشة الاطفال
٤٠٧٤٦٠٣٥١	٧٠٤٩٧٠٨٧٢	-	-	٧٠٤٩٧٠٨٧٢	(١٣) مصروفات الأنشطة
٦٢٠٩٧١	١٠٨٤٠٠٨٣١	-	-	١٠٨٤٠٠٨٣١	مصروفات جمع التبرعات
٦٠٧٧٧٠٤٧٠	٢٠٤٩٥٠٦١٩	-	-	٢٠٤٩٥٠٦١٩	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٧٠٩٩٥	٢٥٤٠٩٩٧	-	-	٢٥٤٠٩٩٧	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١٠٠٣٩١	-	-	١٠٠٣٩١	(٦) اطفاء الأصول غير الملموسة
١٢٠٠١٩٠٥٣٣	١٢٠١٦٤٠١٨٩	-	-	١٢٠١٦٤٠١٨٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٠٦١٩٠٣٤١)	٣٠٠٦٠٠٤٨٣	١٠٢٠٣٩٤	(٢٠٠٠٧٠٧٠٩)	٤٠٩٦٥٠٧٩٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البندود الأستثنائية
(٩٤٠٨٥١)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٩٤٠٨٥١)	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
(٣٠٧١٤٠١٩٢)	٣٠٠٦٠٠٤٨٣	١٠٢٠٣٩٤	(٢٠٠٠٧٠٧٠٩)	٤٠٩٦٥٠٧٩٨	التغير في صافي الأصول
-	-	١٨٨٠٦٩٤	(١٨٨٠٦٩٤)	-	تسويات على بنود صافي الاصول
١٢٠٢٧٢٠٥٥٩	٨٠٥٥٨٠٣٦٧	٥٠٣٣١٠٤٦٦	٥٠٢٩٩٠٨٩٧	(٢٠٠٧٢٠٩٩٦)	صافي الأصول بداية السنة
٨٠٥٥٨٠٣٦٧	١١٠٦١٨٠٨٥٠	٥٠٦٢٢٠٥٥٤	٣٠١٠٣٠٤٩٤	٢٠٨٩٢٠٨٠٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مدير مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد

المشرف المالي
صبيح بن محمد بن عبدالمجيد

مدير عام
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد

مدير مالي
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد

المحاسب
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٧١٤,١٩٢)	٣,٠٦٠,٤٨٣	التغير في صافي الأصول
٢٧٧,٩٩٥	٢٥٤,٩٩٧	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١٠,٣٩١	اطفاء الأصول غير الملموسة
٢١٧,٩١٧	٢٥٥,٢١٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٨٥١	-	تسويات سنوات سابقة
-	(١,٩٣٧,٩١٢)	تبرعات عينية اراضى
(٣,١٢٣,٤٢٩)	١,٦٤٣,١٧٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة
(٤٦,٣٨٨)	(٢٧٤,٤٢٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٩٦٠	(٧٩,٣٢٢)	الدائون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٤٥	(٣٤,٨٠٢)	مصرفات مستحقة
(١٥٥,٧٦٠)	(١١٧,١٨٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٥٢٠,٨٧٢)	١,٣٨٧,٤٤٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠٥,٧٣٤)	(٢٤٩,٩٢٣)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٩١,٤٩٦)	(٣٠,٧٤٣)	اضافات أصول غير ملموسة
(٤٩٧,٢٣٠)	(٢٨٠,٦٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٠١٨,١٠٢)	١,١٠٦,٧٧٤	التغير في النقدية خلال السنة
٩,٦٦٥,٧٢١	٥,٦٤٧,٦١٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٦٤٧,٦١٩	٦,٧٥٤,٣٩٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المحلل المحاسبي
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد
المدير العام
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد
المحلل المحاسبي
عبدالله بن محمد بن عبدالمجيد
١٤٤٠/١٢/١٦

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الوداد الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥) وتاريخ ٢٦/٠٢/١٤٢٩ هـ . ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * رعاية الأطفال الأيتام وفاقدى الرعاية الأبوية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالى ٢٠١٩م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالى.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٠%
حاسب الي	١٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٣,٤٠٠	٧,٦٩٧	النقد بالصندوق
٣٣٩,١٩٨	٣,٧٠٨,٥٠٣	البنك الأهلي التجاري - عام - ح/١٠٣
٧١,٦٦٣	٣٦,٣٣٣	البنك الأهلي التجاري - زكاة - ح/٢٠١
١,١٨٧,٥٠١	١,٠١,١٢٤	البنك الأهلي التجاري - كفالة يتيم - ح/٣١٠
٢٤٦,٩٤٢	١٣٥,٧٥٠	البنك الأهلي التجاري - صدقة جارية - ح/٤٠٨
١,٩٠٩,٩٧١	١,٠٣٩,٩٢٧	البنك الأهلي التجاري - وقف - ح/٥٠٦
٢٣٨,١١٦	٨٠٥,٦٠٣	مصرف الراجحي - عام - ح/٣٣٢
٤٠,٨٠٩	٩٩,٢١٧	البنك السعودي الفرنسي
٣٧١,١٥٦	٢٦,٠٣٥	بنك الجزيرة
١٥,٣٩٧	٢٢٩,٥٣٣	بنك الرياض
١,٢٠٣,٤٦٦	٥٦٤,٦٧١	بنك الانماء
٥,٦٤٧,٦١٩	٦,٧٥٤,٣٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٢١	٢٥,٠٠٠	مؤسسة المفتاح العربي للمقاولات
٢,٠٠٠	-	سلف موظفين
٧٣,١٠٨	٣٢,٩٠٦	عهد مالية
٢١٣,٧٠٢	٣٩٨,٣٣١	ايجارات مقدمة
٦٤,٠٥٧	٨٤,٨٣٠	تأمين طبي مقدم
٦٢٢	٧,٠٧٣	تأمين سيارات مقدم
٦٥,٠٠٠	١,٠٧,٥٩٠	تأمينات لدى الغير
٤٢,٣٨٧	٨٦,٣٩٧	ضريبة قيمة مضافة
-	١٩,٦٩٣	ذمم مدينة اخرى
٤٨٧,٣٩٧	٧٦١,٨٢٠	

جمعية الوداد الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي المقارنات والآلات والمعدات

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ مستأجرة	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	التكلفة
٣,٢١٨,٩٣٨	١,٩٩٥	٣٨٦,٦٨٣	٨١٧,٨٨٥	٧٠٤,٤٦٥	٦٢٢,٤٠٠	٦٨٥,٥١٠	الرصيد بداية السنة
٢٤٩,٩٢٣	١٤١,٩٣٢	٣٧,٢٨٤	٢٢,٦١٨	٤٨,٠٨٩	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٤٦٨,٨٦١	١٤٣,٩٢٧	٤٢٣,٩٦٧	٨٤٠,٥٠٣	٧٥٢,٥٥٤	٦٢٢,٤٠٠	٦٨٥,٥١٠	الرصيد في نهاية السنة
							الإهلاك المتراكم
١,٣٨٠,١٩١	-	١,٣٥٧١	٤٣٧,٠٠٤	٢٦٥,٩٥٠	٣٣٨,٣١٧	٢٣٥,٣٤٩	الرصيد بداية السنة
٢٥٤,٩٩٧	١١,٦٨١	٣٣,٧٣٥	٤٨,٧٦٦	٧٥,١٢٠	٥٨,٢٧٥	٢٧,٤٢٠	إهلاك السنة
١,٦٣٥,١٨٨	١١,٦٨١	١٣٧,٣٠٦	٤٨٥,٧٧٠	٣٤١,٠٧٠	٣٩٦,٥٩٢	٢٦٢,٧٦٩	الرصيد في نهاية السنة
							القيمة الدفترية
١,٨٣٣,٦٧٣	١٣٢,٢٤٦	٢٨٦,٦٦١	٣٥٤,٧٣٣	٤١١,٤٨٤	٢٢٥,٨٠٨	٤٢٣,٧٤١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٨٣٨,٧٤٧	١,٩٩٥	٢٨٣,١١٢	٣٨٠,٨٨١	٤٣٨,٥١٥	٢٨٤,٠٨٣	٤٥٠,١٦١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية الوداد الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

الإجمالي	أداة ودراست	برامج وموقع الكتروني
٩١,٤٩٦	٤٩,٦١٣	٤١,٨٨٣
٣٠,٧٤٣	٤٤,٠٠٠	٢٦,٧٤٣
١٢٢,٢٣٩	٥٣,٦١٣	٦٨,٦٢٦
١٠,٤٣٩١	-	١٠,٤٣٩١
١٠,٤٣٩١	-	١٠,٤٣٩١
١١١,٨٤٨	٥٣,٦١٣	٥٨,٢٣٥
٩١,٤٩٦	٤٩,٦١٣	٤٩,٨٨٣

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

إطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) صافي اصول الاوقاف
١,٠٩٢,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠	أراضي اوقاف
١,٠٩٢,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
-	١,٩٣٧,٩١٢	أراضي استثمارية*
-	١,٩٣٧,٩١٢	

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) الدائون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٣,٩٦٦	١٥٩,٤١٧	شيكات لم يتم صرفها "وراق دفع"
٥,٦٨٣	٩١٠	عهد مؤقتة للإدارة والفروع
٢٣٩,٦٤٩	١٦٠,٣٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٧٢,٩٥٨	٥٠,٢٢١	التأمينات الاجتماعية
-	١	شركة مطبعة البستان
١٢,٠٦٦	-	مصروفات خدمات مستحقة
<u>٨٥,٠٢٤</u>	<u>٥٠,٢٢٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات النقدية المقبدة
٩٢٩,٣٠٩	٦٣٣,٦٥٩	تبرعات كفالة يتيم
<u>٩٢٩,٣٠٩</u>	<u>٦٣٣,٦٥٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إعانات الوزارة
١,٢٩٠,٢٣٣	٤,٤٧٦,٣٩٦	إعانة دعم برامج الأسر
<u>١,٢٩٠,٢٣٣</u>	<u>٤,٤٧٦,٣٩٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات الانشطة
٤,٦٣٩,٥٠٩	٦,٨٢٧,٦٥٤	رواتب وبدلات العاملين بدار الايواء
-	١٨٧,٩٠٠	مصروفات واتعاب استشارية وقانونية
١٠٦,٨٤٢	٤٨٢,٣١٨	ايجارات
<u>٤,٧٤٦,٣٥١</u>	<u>٧,٤٩٧,٨٧٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٣٧٢,٩٩٣	١,٣٢٧,٢٨٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٠٣,٩٠٣	٩٧,٣٣٥	التأمينات الاجتماعية
٨٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصاريف مكافآت
٩٢٨,٢٠٢	٤٠٨,٦٣١	مصاريف الإيجارات
٥٠,٣٤٠	٥٢,٠٦٤	بدل انتداب
١١٦,٢١٨	٥١,٩٩١	مصاريف سفر وانتقال واجازات
١٣,١٩٨	٢٣,٦٥٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٧٠,٤٨٨	٣١,٧٩٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٨,٧٧٣	١٨,٥٩٣	مصاريف كهرباء ومياه
١٠٣,٧٨١	٢٨,٤٣٩	مصاريف النظافة والصيانة العامة والامن والسلامة
٤,٧٦٨	٤,٩٧٢	محروقات وصيانة سيارات
٨٩,٤٠٨	٤٠,٥٥٥	مصروفات ضيافة وحفلات ومعارض
٢٦,٤٣٢	١٤,٧٣٧	مستلزمات حاسب آلي
١٨٤,٨٣٨	١٠٠,١٦١	تأمين طبي وعلاج
٩,٣٦٦	٢٥,٩٤٠	مصاريف رسوم واشتراكات واقامات
٧٥,٧٤٧	٨٤,٢٦٥	مصروفات نهاية الخدمة
٢٥,٠٠٠	١٢٧,٤٣١	أتعاب مهنية واستشارية
٢٥٠,٠٠٠	-	الادلة التربوية
١٨,٨٩٣	-	مصاريف بنكية
-	٤٥,٧٧٠	دعاية وعلان وجمع تبرعات الموارد
١٢٢	-	مصاريف غرامات
٦,٧٧٧,٤٧٠	٢,٤٩٥,٦١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١,٥٩٣,٩٠٨	١,٨٩٨,٧٤٩	زكاة
١,٢٨٠,٤٠١	٣	اعانه الوزارة للأنشطة والبرامج
٢,٠٩٩,٨٩٣	١,١٥٢,٧٤١	تبرعات كفالة يتيم
١٨٨,٦٩٤	-	صدقات
١٣٧,٠٠١	٥٢,٠٠١	برنامج الإحتضان والمنهج التربوي
<u>٥,٢٩٩,٨٩٧</u>	<u>٣,١٠٣,٤٩٤</u>	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٧/١٠/٢٠٢٠ م .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .