

جمعية المكفوفين الخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية المكفوفين الخيرية

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المكفوفين الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية المكفوفين الخيرية للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
- في رأينا أن القوائم المالية لجمعية المكفوفين الخيرية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



التاريخ في: ١٥ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٨ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية المكفوفين الخيرية " رؤية "

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٩,١٩٠,٨٢٨	٨,٨٠٢,٦٨٧	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
١٦,٢٥٢	٢,٤١٦	٥	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٤٣٩,٩٥٦	٤٣٢,٠١٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٩,٦٤٧,٠٣٦	٩,٢٣٧,١١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢,٨٣٩,٣٣٨	٢,٤٥٥,٤٧٥	٧	النقد وما في حكمها
٥٣١,٣٣٩	٦٣٠,٣٣٥	٨	المخزون
١,٥٠٤,٥١٣	١,٥١٠,٢٨٦	٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤,٨٧٥,١٩٠	٤,٥٩٦,٠٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٥٢٢,٢٢٦	١٣,٨٣٣,٢١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٥٧,٦٠٣	٩٧,٣٣٦	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,٦٠٣	٩٧,٣٣٦		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧٣,٠٤٥	١١٤,٧١٦	١١	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧٣,٠٤٥	١١٤,٧١٦		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٣٠,٦٤٨	٢١٢,٠٥٢		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦,٢٠٦,٤٤٦	٥,٧١٤,٩٧٤		صافي أصول غير مقيدة
(٥٨٨,١٤١)	(١,٠٦٩,٩٠٧)		صافي أصول مقيدة
٨,٥٧٣,٢٧٣	٨,٩٧٦,٠٩٢		صافي أصول الأوقاف
١٤,١٩١,٥٧٨	١٣,٦٢١,١٥٩		اجمالي صافي الأصول
١٤,٥٢٢,٢٢٦	١٣,٨٣٣,٢١١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية المكفوفين الخيرية " رؤية "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦١٣)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مفيد	غير مفيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٥	٥٠	٠	٠	٥٠
٢,٤٥١,٧٣٧	٢,٣٦٨,٢٠٥	٠	١,١٥٠,٢٥٧	١,٢١٧,٩٤٨
٨٢٢,٢٠٢	٨٧,٦٧١	٨٧,٦٧١	٠	٠
٢١٠,٠١٥	٦٠٢,٩٧٠	٠	٠	٦٠٢,٩٧٠
٥٤١,٨٣٦	٥٨٤,٨٥٩	٠	٥٨٤,٨٥٩	٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٣١	٠	١١,٢٣١	٠
٣٣١,٨٩٠	٧٤٧,٣٤١	٠	٧٤٧,٣٤١	٠
٠	٣١٥,١٤٨	٣١٥,١٤٨	٠	٠
٠	١٠٣,٣٤٣	٠	٠	١٠٣,٣٤٣
٥,٣٥٨,٢٠٥	٤,٨٢٠,٨١٨	٤٠٢,٨١٩	٢,٤٩٣,٦٨٨	١,٩٢٤,٣١١
٦٩٣,٩٠٤	٠	٠	٠	٠
١٣٤,٥٢٦	٤٧٢,٥٨٥	٠	٤٧٢,٥٨٥	٠
٨٥٣,٦٤٧	٩٥١,٧٥٦	٠	٩٥١,٧٥٦	٠
١,٦٠٤,٠٦٣	٢,٣٨٦,٧١٠	٠	١,٥٠٠,٩٣٩	٨٨٥,٧٧١
٠	١٨١,٩٦٦	٠	٠	١٨١,٩٦٦
٠	٨٠,٣٠٤	٠	٠	٨٠,٣٠٤
٧٩٩,١٥٢	٦٤٤,٦٨٢	٠	٠	٦٤٤,٦٨٢
٦٤١,٠٨٥	٦٥٢,٣٩٥	٠	٠	٦٥٢,٣٩٥
٤,٧٢٦,٣٧٧	٥,٣٧٠,٣٩٨	٠	٢,٩٢٥,٢٨٠	٢,٤٤٥,١١٨
٦٣٦,٨٢٨	(٥٤٩,٥٨٠)	٤٠٢,٨١٩	(٤٣١,٥٩٢)	(٥٢٠,٨٠٧)
١٣,٥٥٩,٧٥٠	١٤,١٩١,٥٧٨	٨,٥٧٣,٢٧٣	(٥٨٨,٤٤١)	٦,٢٠٦,٤٤٦
٠	(٢٠,٨٣٩)	٠	(٥٠,١٧٤)	٢٩,٣٣٥
١٤,١٩١,٥٧٨	١٣,٦٢١,١٥٩	٨,٩٧٦,٠٩٢	(١,٠٦٩,٩٠٧)	٥,٧١٤,٩٧٤

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

- إيرادات الأعضاء
- التبرعات النقدية
- تبرعات الأوقاف
- تبرعات عينية
- تبرعات الركة النقدية
- الإعانات الحكومية
- إيرادات أنشطة
- إيرادات ربح اوقاف
- إيرادات أخرى
- إجمالي الإيرادات
- يخصم:
- المصروفات والتكاليف
- المساعدات النقدية
- المساعدات العينية
- مصروف الركة
- مصروفات الأنشطة
- مصاريف تشغيل محطة علي النشاط
- مصاريف جمع أموال
- المصروفات العمومية والإدارية
- إسهلاك الممتلكات والألات والمعدات
- إجمالي المصروفات والتكاليف
- صافي الفائض / (العجز) للفترة
- صافي الأصول في بداية العام
- تسويات سنوات سابقة
- صافي الأصول في نهاية العام

١٢

٤

جمعية المكفوفين الخيرية " رؤية "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
٦٣١,٨٢٨	(٥٤٩,٥٨٠)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٦٤١,٠٨٥	٦٥٢,٣٩٥	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٤٤,٦٨٠	٥٢,٩٩٥	المكون من المخصصات خلال العام
.	(٢٠,٨٣٩)	تسويات سنوات سابقة
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٣٣١,٣٩٥)	(٩٨,٩٩٦)	الزيادة (النقص) في المخزون
(٤٨٤,٥٢٢)	(٥,٧٧٣)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١١٠,٩٦٤)	(١٥٨,٣٢٩)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٥,٠٠٠)	(١٣,٢٦٢)	المنصرف من مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٥,٧١٢	(١٤١,٣٨٩)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٢٤٠)	(١,٠٣٤,٠٤٣)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	٧٨٣,٦٢٥	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
(٥٩,٢٥٦)	٧,٩٤٤	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٥,٤٩٦)	(٢٤٢,٤٧٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
		صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢٧٠,٢١٦	(٣٨٣,٨٦٣)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٥٦٩,١٢٢	٢,٨٣٩,٣٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢,٨٣٩,٣٣٨	٢,٤٥٥,٤٧٥	

جمعية المكفوفين الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية المكفوفين الخيرية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٦٦٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي بالمدينة المنورة

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر التي يثبت إستحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلي تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة بالنظام الأساسي للجمعية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية المكفوفين الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٢٥	مباني
٥	سيارات
٧	أجهزة وآلات
١٠	أثاث ومفروشات
٧	آلات ومعدات
١٠	ديكورات
١٠	لوحات إعلانية
٤	" أصول غير ملموسة "

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية المكفوفين الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد . يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً . كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية المكفوفين الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع مدينة النور
٢٦,٧٠٠	.	بيت المزرعة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	المبني الرئيسي
١٥٩,٢٥٦	١٧٨,٠١٢	المركز الإعلامي
٤٣٩,٩٥٦	٤٣٢,٠١٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٣٩,٣٣٨	٢,٤٥٥,٤٧٥	حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
٢,٨٣٩,٣٣٨	٢,٤٥٥,٤٧٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٨) المخزون :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٣,٦١٨	٢٠٩,٨٠٧	مخزون مركز رؤية الشامل
١١,٧٤٩	١١,٧٤٩	مخزون العطور
٢٨٦,٦٠٠	٤٠٥,٨٥٨	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٩,٣٧٢	٢,٩٢١	مخزون مستهلكات
٥٣١,٣٣٩	٦٣٠,٣٣٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح (٩) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٠٠٠	٩٢,٢٨٩	ذمم عاملين
٢٦,٥٠٠	٤٢,٧٠٠	ذمم ومستفيدي قروض
.	٥,٢٦٣	عهد نقدية
٩٥٥,٨١٤	٨٧٠,٩٦٢	إيرادات مستحقة
٢٩٤,٦٩٩	٣٤١,٠٧٢	أرصدة مدينة أخرى
١٥٦,٥٠٠	١٥٨,٠٠٠	موردين دفعات مقدمة
١,٥٠٤,٥١٣	١,٥١٠,٢٨٦	الإجمالي

إيضاح (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧,٩٢٣	٥٧,٦٠٣
٤٤,٦٨٠	٥٢,٩٩٥
(٤٥,٠٠٠)	(١٣,٢٦٢)
٥٧,٦٠٣	٩٧,٣٣٦

الرصيد في بداية العام
 المكون خلال العام
 المنصرف خلال العام
 الرصيد في نهاية العام

إيضاح (١١) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٧,٤٤٥	٨٤,٧٩٥
٨٥,٦٠٠	٢٩,٩٢١
٢٧٣,٠٤٥	١١٤,٧١٦

دائنون متنوعون
 مصروفات مستحقة
 الإجمالي

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٦,٠٢٤	١٥٤,٤٦٦
٥٥,٩٧٤	٢٢,٩٥٠
٢٣,٥٥٩	٢٨,٥١٤
٤٤,٦٨٠	٥٢,٩٩٥
٢٨,١٧١	٣,٧٢٩
١٦,٠٢٦	١٤,٧٩٠
١٢٥,٧٤٥	٤٠,٠٠٠
٦,٥٧١	٤,٢٤٣
٠	٣,٧٦٣
٣٦,٩٣٣	٢٩,٢٠٠
٠	٢,٨٨٥
٠	٥,٢٤١
٨٥,٠٦٤	١٣٤,٥٠٩
١٠,٨٥٦	١٧,٢١٩
٣٣,٦٤٠	٢٨,٦٩٠
٩,٨٧٨	٦,١٠٥
٤,٢٠٠	٧٦,٢٥٠
٠	٣,٣٤٦
٠	٥,٠٠٠
٨١,٨٣١	١٠,٧٨٧
٧٩٩,١٥٢	٦٤٤,٦٨٢

الرواتب وما في حكمها
 بدلات ومكافآت
 التأمينات الإجتماعية
 مكافأة نهاية الخدمة
 قرطاسية ومطبوعات
 هاتف وبريد وفاكس
 إيجارات
 رسوم حكومية
 محروقات ومصروفات سيارات
 كهرباء ومياة
 تأمين طبي
 تأمين سيارات
 صيانة وإصلاح
 ضيافة ونظافة
 بدلات سكن
 تحميل وتزليل وشحن
 أتعاب مهنية واستشارات
 مصروفات بنكية
 دعاية وإعلان
 مصروفات أخرى
 الإجمالي