

جمعية امباري التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٣٨٣)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

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

جمعية امباري التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠ م		
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
١,٤٠٥,٠٦٠	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٨٠,٧٤٥	(٤)	المخزون
١,٥٨٥,٨٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١,٦٩٢,٥٣٠	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صائي
١,٦٩٢,٥٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٢٧٨,٣٣٥		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		صافي الأصول
٧٩٩,٠٥٩		صائي الأصول غير المقيدة
٥٧٦,٢٠٩	(١٢)	صائي الأصول المقيدة
١,٩٠٣,٠٦٧		صائي الأصول الأوقاف
٣,٢٧٨,٣٣٥		إجمالي صائي الأصول
٣,٢٧٨,٣٣٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية امباري التطوعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ١٩/٠٨/٢٠١٩ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	أنشطة اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
					الاشتراكات
١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠		التبرعات النقدية
١,٥١٢,٧٠٦	-	-	١,٥١٢,٧٠٦		التبرعات النقدية المقيدة
٥٨٤,٥٧٢	-	٥٨٤,٥٧٢	-	(٦)	الزكاة النقدية
٩٨,٨٤١	-	٩٨,٨٤١	-		تبرعات اوقاف
١,٩٠٣,٠٦٧	١,٩٠٣,٠٦٧	-	-		تبرعات عينية
٢٧٠,٥١٣	-	-	٢٧٠,٥١٣	(٧)	صافي الأصول الختلفة من القيود
		(١٠٧,٢٠٤)	١٠٧,٢٠٤		إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
٤,٣٧٠,٩٩٩	١,٩٠٣,٠٦٧	٥٧٦,٢٠٩	١,٨٩١,٧٢٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٦٢,٥٠٤)	-	-	(٦٢,٥٠٤)	(٨)	المساعدات النقدية المقيدة
(٧٤٠,٥٤٩)	-	-	(٧٤٠,٥٤٩)	(٩)	المساعدات النقدية
(٤٤,٧٠٠)	-	-	(٤٤,٧٠٠)		مساعدات الزكاة النقدية
(٩١,٩٦٨)	-	-	(٩١,٩٦٨)	(١٠)	المساعدات العينية
(١٥٢,٩٤٣)	-	-	(١٥٢,٩٤٣)	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٠٩٢,٦٦٤)	-	-	(١,٠٩٢,٦٦٤)		إجمالي المصروفات :
٣,٢٧٨,٣٣٥	١,٩٠٣,٠٦٧	٥٧٦,٢٠٩	٧٩٩,٠٥٩		التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,٢٧٨,٣٣٥	١,٩٠٣,٠٦٧	٥٧٦,٢٠٩	٧٩٩,٠٥٩		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ١٩/٠٨/٢٠١٩م

حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٣,٢٧٨,٣٣٥

٤,٨٠٤

(١٨٠,٧٤٥)

٣,١٠٢,٣٩٤

(١,٦٩٧,٣٣٤)

(١,٦٩٧,٣٣٤)

١,٤٠٥,٠٦٠

١,٤٠٥,٠٦٠

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال العام

التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :

إهلاك ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :

المخزون

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات ممتلكات والآلات ومعدات

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية امباري التطوعية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٣٨٣) في تاريخ ١٤٤٠/١٢/١٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مركز امباري - عقلة الصقور ونطاق خدماتها مركز امباري والقرى المحاورة لها ويتمثل نشاطها في تدعيم وتطوير الروح التطوعية لدى المجتمع والتركيز على فئة الشباب خاصة لبناء واستثمار إمكانياتهم في عملية التنمية الاجتماعية وإشراك المتطوعين في نشر رسالة الجمعية. وأكساب المتطوعين مهارات جديدة ومعلومات كثيرة ومتعددة الجوانب من خلال البرامج التطوعية التي يشاركون بها وجميع الأهداف الأخرى طبقا للسياسات واللوائح للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١٩ أغسطس ٢٠١٩ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتبدأ بعد ذلك 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.

الدائنون 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 تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تحصيله 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.

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

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 التعير 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 بالعملة الأجنبية:

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

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) القيد لدي الصندوق والبنوك:

النقد لدى البنوك

الإجمالي

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/١٩ م

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١,٤٠٥,٠٦٠

١,٤٠٥,٠٦٠

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/١٩ م

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٨٠,٧٤٥

١٨٠,٧٤٥

(٤) المخزون :

مواد غذائية

الإجمالي

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥٧,٨٤١
٤١,٤٧٢
٧١,٢٠٠
١٠٠,٠٠٠
٢٧٠,٥١٣

(٦) التبرعات العينية :

تبرعات عينية مواد غذائية

تبرعات عينية ملابس وأغطية

تبرعات عينية مصاحف

تبرعات عينية أجهزة كمبيوتر

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٠,٠٠٠
٥,٠٠٠
٣٢٧,٩٧٤
٤,٢٥٤
٢١٧,٣٤٤
٥٨٤,٥٧٢

(٧) تبرعات نقدية مقيدة :

تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات العناية بالمساجد

تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات كفارة

تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات سقيا الماء

تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات مبادرات

تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات الايتام

الإجمالي

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٠,٤٩٦
٤١,٤٧٢
٩١,٩٦٨

(٨) المساعدات العينية :

مواد غذائية

أغطية وملابس

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٣,٢٥٠
٥,٠٠٠
٣٠,٠٠٠
٤,٢٥٤
٦٢,٥٠٤

(٩) المساعدات المقيدة :

مساعداً نقدية مقيدة - كفالات

مصرفاً كفارة نذر

مصرفاً العناية بالمسجد

برنامج مبادرات

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٩,٨٣١
١١,٥٠٠
١٦,٠٠٠
١,١٢٤
٦,٢٨٠
٢٠٠
٣,٧٧٠
٦,٠٠٠
١,٣٥٠
٢٠,٠٠٠
٤٣,٠٠٦
٢٥,٠٠٠
١,٤٢٠
٥٤,٩٣٦
٣٩٥,٢٥٤
٢٦٠
١٢,٩١١
٧,٩٩٩
٢٥,٧٠٨
٨,٠٠٠
٧٤,٠٥٤٩

(١٠) الأنشطة غير المقيدة :

مصرفاً العناية بالمسجد

مساعداً نقدية مقيدة - برامج موسمية

مساعداً نقدية مقيدة - اغانيات زواج

مساعداً نقدية مقيدة - مساعداً صحية

مساعداً نقدية مقيدة - سداد قوائم

مصرفاً خدمات تطوعية - تدريب تأهيل

مصرفاً مبادرة امان وصحة

مصرفاً الدار النسائية

مصرفاً اضية

مصرفاً أجهزة

مصرفاً مبادرة أوقف برادة وثلاجة

مصرفاً خزانات أرضية للمحتاجين

مصرفاً دعاية وإعلان

مصرفاً صيانة عامة

مكافآت ورواتب ومائي حكمها

وقود وخروقات

مطبوعات

ضيافة ونظافة

أخرى

أجور تحميل وتنزيل

الإجمالي

جمعية امباري التطوعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨٠,٦٠٠

١,٥٠٠

٦٥٠

١٤,٤٦٥

٩,٥٠٠

٧,١٤٩

٩,٢٥٦

٣,٣٦٥

٩,١٠٠

٤,٨٠٤

٨٥٦

١١,٦٩٨

١٥٢,٩٤٣

(١١) المصروفات العمومية والإدارية :

الرواتب وماني حكمها

دعاية وإعلان

رسوم حكومية واشتراكات

قرطاسية ومطبوعات

اتعاب مهنية

مخروقات وصيانة السيارات

ضيافة ونظافة

أجور شحن وتعميل

بريد و برق وهاتف

استهلاكات الأصول الثابتة

رسوم بنكية

أخرى

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥٤,١٤١

٣٢٧,٩٧٤

١٩٤,٠٩٤

٥٧٦,٢٠٩

(١٢) صافي الأصول المقيدة :

الزكاة

تبرعات مقيدة - سقيا الماء

تبرعات ابتنام

الإجمالي

(١٣) عام

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