

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي " والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، 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، باستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم موافقاتنا بالمصادقات البنكية لحساب البنك الأهلي للجمعية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

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

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي " للعام ٢٠١٩ 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 عالى 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.

- 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.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي " للعام ٢٠١٩ م

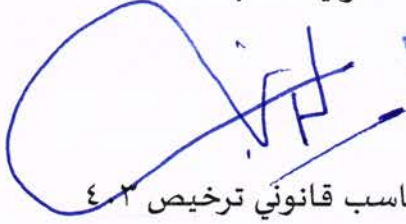
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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 الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي " ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات


محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



التاريخ في: ٠٨ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ

الموافق: ٠١ / ٠٤ / ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
١٢٤,٧٥٩	١٠٨,٢٧٤	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
١٢٤,٧٥٩	١٠٨,٢٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٣٣٥,٧٣٠	٦١٦,٠٦٩	٥	النقد وما في حكمها
٢٧,٦٣١	١٢,٨٢٦	٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٦٣,٣٦١	٦٢٨,٨٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
٤٨٨,١٢٠	٧٣٧,١٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٤,٤٤٠	٢٨,١٧٥	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٤٤٠	٢٨,١٧٥		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧,٢١٨	٥٩,١٠٧	٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧,٢١٨	٥٩,١٠٧		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢١,٦٥٨	٨٧,٢٨٢		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٦٦,٤٦٢	٦٤٩,٨٨٧		صافي أصول غير مقيدة
٤٦٦,٤٦٢	٦٤٩,٨٨٧		اجمالي صافي الأصول
٤٨٨,١٢٠	٧٣٧,١٦٩		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
 قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيد	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
				<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢,١٠٠	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٤٥,٣٠٢	٨٧,٨١٢	٠	٨٧,٨١٢		التبرعات النقدية
٥٠٠,٠٠٠	٦١٤,٩٩٧	٠	٦١٤,٩٩٧		الاعانات الحكومية
٠	٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠		إيرادات برامج و أنشطة
<u>٦٤٧,٤٠٢</u>	<u>١,٤٠٥,٢٠٩</u>	<u>٠</u>	<u>١,٤٠٥,٢٠٩</u>		<u>إجمالي الإيرادات</u>
					يخصم :
					<u>المصروفات والتكاليف</u>
٠	٧٦٩,٩٤٩	٠	٧٦٩,٩٤٩	٩	مصروفات البرامج والأنشطة
٤٦٧,٦١٢	٤٣٠,٣٣٩	٠	٤٣٠,٣٣٩	١٠	المصروفات العمومية والإدارية
١٣,٤٠٤	٢١,٤٩٦	٠	٢١,٤٩٦	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
<u>٤٨١,٠١٦</u>	<u>١,٢٢١,٧٨٤</u>	<u>٠</u>	<u>١,٢٢١,٧٨٤</u>		<u>إجمالي المصروفات والتكاليف</u>
١٦٦,٣٨٦	١٨٣,٤٢٥	٠	١٨٣,٤٢٥		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣٠٠,٠٧٦	٤٦٦,٤٦٢	٠	٤٦٦,٤٦٢		صافي الأصول في بداية العام
<u>٤٦٦,٤٦٢</u>	<u>٦٤٩,٨٨٧</u>	<u>٠</u>	<u>٦٤٩,٨٨٧</u>		صافي الأصول في نهاية العام

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٦,٣٨٦	١٨٣,٤٢٥
١٣,٤٠٤	٢١,٤٩٦
١,٧٣٨	١٣,٧٣٥
(١٠,٩٦٤)	١٤,٨٠٥
٦,٨٤٢	٥١,٨٨٩
١٧٧,٤٠٦	٢٨٥,٣٥٠
(٥٨,٩٩٧)	(٥,٠١١)
(٥٨,٩٩٧)	(٥,٠١١)
٠	٠
٠	٠
١١٨,٤٠٩	٢٨٠,٣٣٩
٢١٧,٣٢١	٣٣٥,٧٣٠
٣٣٥,٧٣٠	٦١٦,٠٦٩

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي " هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٧٢٧ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٣ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق (١٥ ديسمبر ٢٠١٥ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم الخدمات القانونية (النظامية) والاستشارة تطوعاً للفئة المستهدفة .
- ❖ التوعية بالأنظمة والإجراءات ذات العلاقة بالحقوق الشخصية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 ناقصاً 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 بإثبات 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 إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
آلات ومعدات	٧ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٧ سنوات
لوحات دعائية	١٠ سنوات
خزائن حديدية	٢٠ سنوات
حاويات	٢٠ سنوات

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 واعتمادها 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 .

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
منطقة المدينة المنورة

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 .

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 طبقا 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 طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات 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.

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
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 التغير 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 الإستخدام 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 إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٧)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإصاح (٤) الموجودات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢,٨٥٩	٢٤,١٤٠	٢٠,٦٥٤	%١٠	١٠,٤١٢	١٠,٢٤٢
٢٢,٤٠٨	١٩,٠٢٣	١١,٨٨٤	%١٥	٤,٢٥٣	٧,٦٣١
١٥,٦٠٧	١٢,٤٠٣	٨,٩٥٧	%١٥	٣,٢٠٤	٥,٧٥٣
٣٥,٣٧٨	٣٥,١٦٨	٦,٢٥٨	%١٠	٢,٦٦٠	٣,٥٩٨
٣,٩٧٥	٣,٧٥٠	٧٥٠	%٥	٢٢٥	٥٢٥
١٤,٥٣٢	١٣,٧٩٠	١,٠٤٠	%٥	٧٤٢	٢٩٨
١٢٤,٧٥٩	١٠٨,٢٧٤	٤٩,٥٤٣		٢١,٤٩٦	٢٨,٠٤٧
				١٥٧,٨١٧	١٥٢,٨٠٦
				٥,٠١١	
					١٥٢,٨٠٦
					الإجمالي

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ ٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ٢٠١٩ ديسمبر ٣١
 مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 نسبة الاهلاك خلال
 الاهلاك خلال
 الفترة
 مجموع الاهلاك في
 ٠١ يناير ٢٠١٩ م
 الرصيد في ٣١
 ديسمبر ٢٠١٩ م
 الاضافات خلال
 الفترة
 الرصيد في ٠١ يناير
 ٢٠١٩ م
 البيان

أثاث ومفروشات
 آلات ومعدات
 أجهزة حاسب آلي
 لوحات دعائية
 خزائن حديدية
 حاويات

الجمعية الخيرية للخدمات القانونية " ساعي "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١١١,٨٣٣	٩,٨٠٢
١٦٦,٢٥٧	٥٦٠,٢٦٦
٢٠,٢٣١	٨,٣٧١
٣٧,٤٠٩	٣٧,٦٣٠
٣٣٥,٧٣٠	٦١٦,٠٦٩

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
 حسابات بنك البلاد - ريال سعودي
 حسابات مصرف الإنماء - ريال سعودي
 حسابات البنك الأهلي - ريال سعودي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٢٥٠	.
٧,٦٩٤	١١,٥٤٠
٦٨٧	١,٢٨٦
٢٧,٦٣١	١٢,٨٢٦

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

مصرفات مدفوعة مقدم " إيجارات "
 مؤسسة إتقان الذهبية للتجارة
 أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٧٠٢	١٤,٤٤٠
١,٧٣٨	١٣,٧٣٥
.	.
١٤,٤٤٠	٢٨,١٧٥

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٥٠٠	٥٠,٧٥٠
٢,٧١٨	٨,٣٥٧
٧,٢١٨	٥٩,١٠٧

إيضاح (٨) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

مصرفات مستحقة
 المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
الإجمالي

ايضاح (٩) مصروفات البرامج والأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥٥٥,٥٠٢	مصروفات برنامج ترفع
٠	١٢٤,٣٣٥	مصروفات برنامج مشورة
٠	٩٠,١١٢	مصروفات برنامج توعية
٠	٧٦٩,٩٤٩	الإجمالي

ايضاح (١٠) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٦,٧١٣	٢٦٠,٠٩٠	الرواتب وما في حكمها
١٠,٩١٦	٢٦,١٠٠	بدل سكن
٨,٥٧٧	١٤,٤٦٤	إنتقالات ومصاريف سفر
٦٧,٤١٧	٧٠,٠٠٠	إيجارات
٧,٣٣٩	٤,٤٠٤	كهرباء و مياه
٢٧,١٠٧	١٠,٥٤٨	هاتف وبريد و إنترنت
٢٣,٧٣٥	٨٦٥	قرطاسية و مطبوعات
٣٣,٨٠٨	٤,٤٧٣	صيانة و إصلاح
٢٣,٢١٣	١,٢١٥	دعاية وإعلان
٣,٨٤٨	٣,٣٥٦	ضيافة ونظافة
١,٦٦٥	١,٧٦٤	محرقات
٣٥٦	١٠٥	عمولات بنكية
١٢,٣٠٩	١٩,٢٢٠	تأمينات إجتماعية
١,٧٣٨	١٣,٧٣٥	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٨٧١		رسوم حكومية
٤٦٧,٦١٢	٤٣٠,٣٣٩	الإجمالي