

الجمعية السعودية لمكافحة السمنة (كيل)
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٥٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

الصفحة

الفهرس

١

تقرير مراجع الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الأنشطة

٤

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٥

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية السعودية لمكافحة السمنة "كيل"

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية السعودية لمكافحة السمنة "كيل" - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٥٥) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) المعترضة جزءاً من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتها على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتحتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارية ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً تستند إليه في إبداء رأينا .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها :

١- تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية السعودية لمكافحة السمنة "كيل" - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٥٥) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها .

لطف انتباه :

- كما هو مبين في ايصال رقم (٣) فإن حساب البنك الأهلي التجاري محمد حتى تاريخ هذه القوائم المالية نتيجة لانتهاء مدة مجلس ادارة الجمعية وتوقف اعتماد توقيعاتهم بالبنك

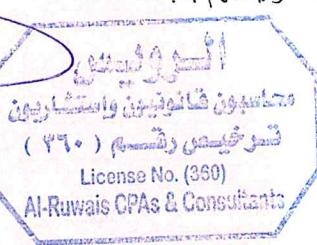
المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٨ صفر ١٤٣٧ هـ

الموافق : ١٠ ديسمبر ٢٠١٥ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٥١٤٣٦	٥١٤٣٥
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥،٣٥٤،٢٩٩	٥٢٠،٧٩٩
المخزون	-	-	١٠٥٠
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٤٨،٠٩٠	٤،٢٩١
مجموع الأصول المتداولة		٥،٧٠٢،٣٨٩	٥٢٦،١٤٠
الأصول الغير متداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٥٧،٠٩٠	٥٦،٧٧٨
إجمالي الأصول الغير متداولة		٥٧،٠٩٠	٥٦،٧٧٨
إجمالي الأصول		٥،٧٥٩،٤٧٩	٥٨٢،٩١٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوفات مستحقة و ارصدة دائنة	(٦)	٢١١،٢٤٧	-
ايرادات مقبوضة مقدما		٢٠٠٠	٢،٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١٣،٢٤٧	٢،٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصلص نهاية الخدمة		٢٥،٦٧٧	٩،٢٨٦
اجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٢٥،٦٧٧	٩،٢٨٦
اجمالي الالتزامات		٢٣٨،٩٢٤	١١،٧٨٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١،٥٦١،١١٧	٥٧١،١٣٢
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٣،٩٥٩،٤٣٨	-
اجمالي صافي الأصول		٥،٥٢٠،٥٥٥	٥٧١،١٣٢
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥،٧٥٩،٤٧٩	٥٨٢،٩١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي	اجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٥١٤٣٥	٥١٤٣٦				
الإيرادات والمكاسب					
٥٩,٨٢٠	١,١٦٧,٢٥١	-	١,١٦٧,٢٥١		التبرعات النقدية العامة
-	٦٠٦٠٠	٦٠٦٠٠	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٦٣٠	٢١,٢٠٠	-	٢١,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
١٣,٨٤٠	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠		تبرعات عينية
١٥٠,٠٠٠	٤٦٢٠٠,٠٠٠	٤٦٠٠٠,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٨)	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
١٨٦,٢٠٦	٨١,٨٧٦	-	٨١,٨٧٦		إيرادات انشطة
-	-	(١٠٠,٥٦٢)	١٠٠,٥٦٢		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤٢٠,١٦٦	٥,٥٤٥,٣٢٧	٣,٩٥٩,٤٣٨	١,٥٨٥,٨٨٩		اجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والمساعدات					
٣١٥,٢١١	٥٠٢,١٦٦	-	٥٠٢,١٦٦	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٩,٢٠٠	١٠٠,٥٦٢	-	١٠٠,٥٦٢		مصروفات الأنشطة
١٤٠,٢٠٦	١٤,٩٢٣	-	١٤,٩٢٣		إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٨,٦١٧	٦١٧,٦٥١	-	٦١٧,٦٥١		اجمالي المصروفات والخسائر
٤١,٥٤٩	٤,٩٢٧,٦٧٦	٣,٩٥٩,٤٣٨	٩٦٨,٢٣٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
-	٢٠٠,٨٠	-	٢٠٠,٨٠		تسويات سنوات سابقة
-	١,٦٦٧	-	١,٦٦٧		إيرادات أخرى
-	٢١,٧٤٧	-	٢١,٧٤٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية
٤١,٥٤٩	٤,٩٤٩,٤٢٣	٣,٩٥٩,٤٣٨	٩٨٩,٩٨٥		التغير في صافي الأصول
٥٢٩,٥٨٣	٥٧١,١٣٢	-	٥٧١,١٣٢		صافي الأصول بداية السنة
٥٧١,١٣٢	٥,٥٢٠,٥٥٥	٣,٩٥٩,٤٣٨	١,٥٦١,١١٧		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ (المبالغ باليارات السعودية)

۵۱۴۳۰

፭፻፲፯

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأصول صافي في التغير

أهلاك الأصول الثابتة

المكون من مخصص مكافأة نهاية خدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الموجات والمطلوبيات المتداولة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

ابرادات مقيوّضة مقدماً

الصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى

صافٌ التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شائع أصول ثابتة

صفاف، النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صفات التغير في رصيد النقدية

نقدة في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

ان الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية السعودية لمكافحة السمنة " كيل " جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٥٥) وتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٣١هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * استخدام كافة قنوات الإعلام لنشر الوعي وتعريف الناس بخطورة السمنة وطرق الوقاية .
- * التعاون مع الجمعيات الأخرى لتحقيق أهداف الجمعية
- * التوجّه نحو المدارس والجمعيات للعمل على تغيير العادات الغذائية السيئة .
- * إجراء العمليات الجراحية الخاصة بإيقاف السمنة حسب الشروط التي تضعها الجمعية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٣٦ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٦ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة الشؤون الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات 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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة 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 :-

- 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 استخدام 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 لأساس النقيدي .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقب 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 وظائف 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 لأساس النقيدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينية:

تبث الذمم المدينية بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها ندفقات منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر رفقاً للمعدلات التالية :-

%١٥	أجهزة هاتف وسترنال
%١٥	أثاث وأجهزة مكتبية
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%٢٥	برنامج محاسبي

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

النبرعات :

يتم تصنيف النبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المترععين إلى نبرعات مقيدة ونبرعات غير مقيدة ونبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المترعدين .

النبرعات العينية :

يتم قيد النبرعات 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 النبرعات 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.

الجمعية الخيرية لمكافحة السمنة " كيل " مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٥	١٤٣٦	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
٥٢٠,٧٩٩	٥٦٣٤٤,٥٩٩	البنك الأهلي التجاري - ٨٥٨٣٧٤٠٠٠١٠٤
-	٩,٧٠٠	الصندوق
٥٢٠,٧٩٩	٥٦٣٥٤,٢٩٩	
١٤٣٥	١٤٣٦	(٤) أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٩١	-	عهد أمين صندوق
-	١٠٩٠	التأمينات الاجتماعية
-	١٤٧,٠٠	شركة نيوتن المحدودة
-	٧,٥٠	المطبعة الإسلامية
-	١٩٢,٥٠	شركة الوعلان للتجارة
٤,٢٩١	٣٤٨,٠٩٠	

"كيل مكافحة السمنة" الجمعية الخيرية لمكافحة السمنة

مسجلة لوزارة المسؤولون الاجتماعية برقم (٥٥٥)

الضوابط حماية القائمة المالية

مکالمہ

أجهزة هالف وستنرال	أثاث ومفروشات	أجهزة وألات وعدد	برنامج محاسبي	الإجمالي
--------------------	---------------	------------------	---------------	----------

109740
110000
110476
110521
110710
110740

三七八、七八八、八八八、八八八、八八八

الرصيد في نهاية السنة

الفقيه الدفترية
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٥١٤٣٥

٥١٤٣٦

٤٠٠٠٠

مصاروفات ايجارات مستحقة

٦٣،٧٠٠

مصاروفات تجهيزات

٣٠٠٠٠

مصاروفات دعايا واعلان مستحقة

٥٨،١٠٦

مصاروفات رواتب مستحقة

١٧،٤٢٤ → اصحاب العمل

ارصدة دائنة اعضاء مجلس ادارة

٢٠٠١٧ → صاحب بحث

عهد موظفين دائنة

٢١١،٢٤٧

٥١٤٣٥

٥١٤٣٦

٦٠٠٠٠

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

حملة نمط الحياة الصحي

٦٠٠٠٠

٥١٤٣٥

٥١٤٣٦

(٨) اعانات وزارة الشؤون الاجتماعية

١٥٠،٠٠٠

٢٠٠،٠٠٠

الاعانة السنوية

٤،٠٠٠،٦٠٠

اعانة وزارة الشؤون لدعم البرامج والأنشطة

١٥٠،٠٠٠

٤،٢٠٠،٦٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٥

١٤٣٦

(٩) المصاروفات العمومية والإدارية

٢٠٣،٣٢٦

٢٦٩،٨٠٨

مرتبات وأجور وما في حكمها

- ٢١،٦١٦

التأمينات الاجتماعية

٥٠،٠٠٠

٤٠،٠٠٠

مصاريف إيجارات

١٣،٣٨٠

١١،٤٠٩

أدوات كتابية ومتطلبات وترجمة

- ٤،٢٧٧

مصاريف سفر وانتقال

١٠٦،٨٧

٩،٨٦٠

مصاريف بريد وبرق وهاتف

٢،٢٧٨

١،١٤٨

مصاريف كهرباء ومياه

٥،٦١١

٤،١٢٩

مصاريف نظافة

١،٩٣٠

٥،٥٠٩

صيانة وإصلاح وترميم

٩٢٣

١٥،٦٨٣

مصاريف ضيافة ومواد غذائية

١٤،٢٣٠

٣١،٠٥٠

مصاريف دعاية وإعلانات

٩،٢٨٦

١٦،٣٩١

مكافأة نهاية خدمة

٣،٥٦٠

٧١،٢٨٦

مصاريف متعددة

٣١٥،٢١١

٥٠٢،١٦٦

١٤٣٥

١٤٣٦

(١٠) صافي الأصول المقددة

- ٣،٩٠٨،١٠١

اعانة وزارة الشؤون لدعم البرامج والأنشطة

- ٥١،٣٣٧

حملة نمط الحياة الصحي

- ٣،٩٥٩،٤٣٨

نموذج جرد عهدة الصندوق

إنه في تمام الساعة ٣٠:٣٠ من يوم الثلاثاء ٢٦/١٤٣٦ وبمقر الجمعية قامت لجنة الجرد
المشكلة من إدارة الجمعية وهم :

- ١- عبد المرشد
- ٢- ميسون الصعيان
- ٣- هيفاء الفضل

وبحضور أمين الصندوق بجرد الأموال النقدية والشيكات الموجودة بعهدة أمين الصندوق وبيانها
كالتالي :

هـ ريال

٧٠٩ ريال للاعنة.

وقد أقر أمين الصندوق بأنه لا يوجد أية مبالغ نقدية مستحقة للجمالية طرف الغير لم يتم إخبار
مجلس الإدارة عنها . وقد قامت لجنة الجرد بمطابقة الرصيد الفعلي على الرصيد الدفتري ووُجدت
أنه :

غير مطابق

مطابق

الزائدة

العجز

وقد بلغ :

مبلغ (٧٠٩) ريال .

وعلى هذا جرى التوقيع

أعضاء لجنة الجرد:



هيفاء الفضل
ميسون الصعيان
عبد المرشد
مسعود الحنا