

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بمدركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بمدركة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 بعذر، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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

اساس 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى ظهور رصيد صافي الاصول غير المقيدة لدينا في نهاية العام .

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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم ، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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 جوهرى 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.
- تقييم 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 جوهرى 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 جوهرى , 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.
- تقييم 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 الجمعية الخيرية بمدرسة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ٧ يونيو ٢٠٢١م خالد سلطان الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRuweis & Co.

Certified Accountants
& Auditors

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧,٨٩٤,١٢٤	٦,١٥٤,٢٦٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٧,٨٩٤,١٢٤	٦,١٥٤,٢٦٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول اوقاف</u>
٣,٤٦٦,٥٥٠	١٥,٤٣٩,٣٣١	(٤)	صافي أصول الاوقاف
٣,٤٦٦,٥٥٠	١٥,٤٣٩,٣٣١		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	١٨,١٦٧	(٥)	صافي الاصول الغير ملموسة
٣٧٩,٦٠٤	٥٥٦,٢١٣	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٦٦١,٠٠١	٩١١,٠٠١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٤٠,٦٠٥	١,٤٨٥,٣٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٤٠١,٢٧٩	٢٣,٠٧٨,٩٨٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٥٠٠,٠٠٠	-		مصرفات مستحقة
١,٥٠٠,٠٠٠	-		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣١,٤٨١	٤٤,٤٣١		مخصص نهاية الخدمة
٣١,٤٨١	٤٤,٤٣١		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
١,٥٣١,٤٨١	٤٤,٤٣١		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,١١٧,١٢٢	(١,٩٥٨,٩٥٥)		صافي الأصول غير المقيدة
١٨,١٨٤,٠٥٧	٢٣,٠٩٦,٨١٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٥٦٨,٦١٩	١,٨٩٦,٦٨٩		صافي أصول الاوقاف
٢٠,٨٦٩,٧٩٨	٢٣,٠٣٤,٥٤٩		مجموع صافي الأصول
٢٢,٤٠١,٢٧٩	٢٣,٠٧٨,٩٨٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والتبرعات</u>					
٥٥٥,٤٥٣	٢٠٤,٣٨٣	-	-	٢٠٤,٣٨٣	التبرعات النقدية العامة
١٥٢,٨٩٢	٨٦,٠٣٤	-	٨٦,٠٣٤	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧١٨,٤٦١	٣٢٨,٠٧٠	٣٢٨,٠٧٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٨٩,٢٨٧	٤٥٨,٠١٩	-	٤٥٨,٠١٩	-	(٩) التبرعات العينية
-	١١,٧٠٠	-	-	١١,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات اعضاء
٤,٤٧١,٦٢٣	٣,٠٤١,٩٤٣	-	٣,٠٤١,٩٤٣	-	تبرعات الزكاة
٨٧,٠٠٠	٣٣,١٥٠	-	٣٣,١٥٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
٢٩,٢٥٨,٩٢٥	١٥,٦١٤,٨٢٤	-	١٥,٦١٤,٨٢٤	-	إيرادات المشاريع التسويقية
<u>صافي الاصول المحرره من القبول</u>					
-	-	-	(١٤,٣٢١,٢١٢)	١٤,٣٢١,٢١٢	اعاده تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٣٦,٣١٦,٦٤١	١٩,٧٧٨,١٢٣	٣٢٨,٠٧٠	٤,٩١٢,٧٥٨	١٤,٥٣٧,٢٩٥	إجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف
<u>المصروفات والمساعدات</u>					
٥٠٩,٥١٢	١,٠٥١,٨٣١	-	-	١,٠٥١,٨٣١	(١١) المساعدات النقدية
٣٦٣,٢٨٨	٥٧٥,٥١٩	-	-	٥٧٥,٥١٩	(١٢) المساعدات العينية
٥١٢,٠٥٠	٤٥١,٦٦٠	-	-	٤٥١,٦٦٠	مساعدات الزكاة
١٤١,٧٠٠	-	-	-	-	مصروفات الانشطة
٢٤,٠٧٥,٠٨٥	١٢,٢٤٢,٢٠٠	-	-	١٢,٢٤٢,٢٠٠	مصروفات المشاريع التسويقية
١,٩٥١,٣٥٤	٣,٠٠٠,٠٧٤	-	-	٣,٠٠٠,٠٧٤	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٥,٨٠٠	١٥٥,٨٠٠	-	-	١٥٥,٨٠٠	(٤) إهلاك أصول أوقاف
-	١,٨٣٣	-	-	١,٨٣٣	(٥) اطفاء اصول غير ملموسة
١١٤,١٠٠	١٣٤,٤٥٥	-	-	١٣٤,٤٥٥	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٧,٨٢٢,٨٨٩	١٧,٦١٣,٣٧٢	-	-	١٧,٦١٣,٣٧٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
٨,٤٩٣,٧٥٢	٢,١٦٤,٧٥١	٣٢٨,٠٧٠	٤,٩١٢,٧٥٨	(٣,٠٧٦,٠٧٧)	التغير في صافي الاصول
١٢,٣٧٦,٠٤٦	٢,٠٨٦٩,٧٩٨	١,٥٦٨,٦١٩	١٨,١٨٤,٠٥٧	١,١١٧,١٢٢	صافي الاصول بداية السنة
٢,٠٨٦٩,٧٩٨	٢٣,٠٣٤,٥٤٩	١,٨٩٦,٦٨٩	٢٣,٠٩٦,٨١٥	(١,٩٥٨,٩٥٥)	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٤٩٣,٧٥٢	٢,١٦٤,٧٥١	التغير في صافي الأصول
١٥٥,٨٠٠	١٥٥,٨٠٠	اهلاك أصول أوقاف
-	١,٨٣٣	اطفاء أصول غير ملموسة
١١٤,١٠٠	١٣٤,٤٥٥	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٠,٧٠٠	١٢,٩٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٧٧٤,٣٥٢	٢,٤٦٩,٧٨٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٠٠٠	-	سلف الموظفين
١,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
١٠,٢٧٥,٣٥٢	٩٦٩,٧٨٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤١١,٠٠١)	(٢٥٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٠,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(١٢,١٢٨,٥٨١)	إضافات أصول أوقاف
(٥٧,٦٠٠)	(٣١١,٠٦٤)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
(٤٦٨,٦٠١)	(١٢,٧٠٩,٦٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٨٠٦,٧٥١	(١١,٧٣٩,٨٥٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٠٨٧,٣٧٣	١٧,٨٩٤,١٢٤	رصيد النقدية في بداية السنة
١٧,٨٩٤,١٢٤	٦,١٥٤,٢٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بمدركة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٣) بتاريخ ١٧/١٠/١٤٣٦ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٥ م ، مركزها الرئيسي مركز مدركة - محافظة الجموم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية . الجمعية مسجلة مؤسسة فردية باسم جمعية خيرية بسجل تجاري رقم ٤٠٣١٢١٢٠١٦ ورأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ ريال .

تهدف الجمعية الى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح العادي وتشمل هذه

الخدمات ما يلي:-

* تقديم المساعدات العينية والنقدية للاسر المحتاجة.

* مساعدة الاسر المحتاجة في بناء المساكن.

* مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج.

* تقديم الانشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(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 المالي 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 المحتمله 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 .

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 .

العرف المحاسبي :

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 ، وتضطب الديون المعدومة عند تكبدها.

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	١٠%
اجهزه وعدد والات	١٥%

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

التبرعات:

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

التبرعات العينية:

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

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 أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٦,٩٧٧,٤٤٠	٧٨٤,٣٦١	مصرف الراجحي ح/٤٤٤٨
٢٨٦,٠٤٩	٣٧٢,٠٨٣	مصرف الراجحي - كفالة يتيم ح/٨٤٩٨
٤,٨٩٠,٦١٥	٣٤,٦٢٨	مصرف الراجحي - زكاه ح/٧٦٢٣
٥١٤,٠٥٨	٧١٤,٢٢٨	مصرف الراجحي - صدقات ح/٧١٠٢
٨٧١,٦٣٢	١,١٩٩,٧٠٣	مصرف الراجحي - الوقف ح/٧٠٦٠
٤,٣٥٤,٣٣٠	٣,٠٤٩,٢٦٥	البنك الاهلي ح/٠١٠٧
١٧,٨٩٤,١٢٤	٦,١٥٤,٢٦٨	

(٤) صافي أصول الاوقاف

التكلفة	اراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	-	٣,٨٩٥,٠٠٠	٣,٨٩٥,٠٠٠
اضافات خلال السنة	١٢,١٢٨,٥٨١	-	١٢,١٢٨,٥٨١
الرصيد في نهاية السنة	١٢,١٢٨,٥٨١	٣,٨٩٥,٠٠٠	١٦,٠٢٣,٥٨١
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٤٢٨,٤٥٠	٤٢٨,٤٥٠
إهلاك السنة	-	١٥٥,٨٠٠	١٥٥,٨٠٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٨٤,٢٥٠	٥٨٤,٢٥٠
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٢,١٢٨,٥٨١	٣,٣١٠,٧٥٠	١٥,٤٣٩,٣٣١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	-	٣,٤٦٦,٥٥٠	٣,٤٦٦,٥٥٠

(٥) صافي أصول غير ملموسة

التكلفة	برامج	الاجمالي
اضافات خلال السنة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الاطفاء المتراكم		
اطفاء السنة	١,٨٣٣	١,٨٣٣
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٣٣	١,٨٣٣
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٨,١٦٧	١٨,١٦٧

الجمعية الخيرية بمدرسة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صفق: العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وعدد الآلات	الآلات والمفروشات	السيارات	المباني	أراضي	التكلفة
٦٧١,٠٥١	٢٢,٠٨٩	١١٢,٤٦٢	٥٠٦,٠٠٠	٣٠,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣١١,٠٦٤	١٦٣,٨٨٨	١٠٥,١٧٦	-	٢٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٩٨٢,١١٥	١٨٥,٩٧٧	٢١٧,٦٣٨	٥٠٦,٠٠٠	٥٠,٥٠٠	٢٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٩١,٤٤٧	٨,٦٥٥	١١,٣٥٢	٢١٧,٤٧٥	٢,٩٦٥	-	الرصيد بداية السنة
١٣٤,٤٥٥	١٠,٦٧٨	٢٠,٩٥٧	١٠١,٢٠٠	١,٦٢٠	-	إهلاك السنة
٤٢٥,٩٠٢	١٩,٣٣٣	٣٢,٣٠٩	٣١٨,٦٧٥	٥,٥٨٥	-	الرصيد في نهاية السنة
						<u>القيمة الدفترية</u>
٥٥٦,٢١٣	١٦٦,٦٤٤	١٨٥,٣٢٩	١٣٧,٣٢٥	٤٤,٩١٥	٢٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٧٩,٦٠٤	١٣,٤٣٤	١٠١,٤١٠	٢٣٨,٥٢٥	٢٦,٥٣٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٦٦١,٠٠١	٩١١,٠٠١	مبنى الجمعية
٦٦١,٠٠١	٩١١,٠٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٢,٨٩٢	٨٦,٠٣٤	تبرعات كفالات ايتام
١٥٢,٨٩٢	٨٦,٠٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) التبرعات العينية
١٩٥,٩٤٧	٢٠٥,٩٨٧	تبرعات عينية _ مواد غذائية
-	١٦٠,٠٠٠	سلة تمر
-	٩٢,٠٣٢	كراتين مياه
٩٣,٣٤٠	-	تبرعات عينية - كسوة الشتاء
٢٨٩,٢٨٧	٤٥٨,٠١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) اعمانات الوزارة
٧٠,٠٠٠	-	صدقة الملك عبد العزيز (رحمه الله)
٢٠٠,٠٠٠	-	الإعانة السنوية
٦٠,٠٠٠	-	اعانة برامج مساعدات اسر وانشطة الجمعية
-	٣٣,١٥٠	دعم تشغيلي
٨٧٠,٠٠٠	٣٣,١٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المساعدات النقدية
٣٠,٣٤٣	٢٢٠,٢٩١	مساعدات نقدية للمستفيدين
٥٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات كفالة مطلقة
٢١٥,٠٤٩	٢٤٣,٨٤٥	كفالة يتيم
١٢٩,٥٠٠	٤٨٥,٠٠٠	مساعدات ترميم المنازل
١٠٧,٣٥٠	٨٢,٦٩٥	مساعدات الاجهزة الكهربائية
٢٦,٧٧٠	١٦,٠٠٠	مساعدات الاثاث والمفروشات
٥٠٩,٥١٢	١,٠٥١,٨٣١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المساعدات العينية
٢٦٩,٩٤٨	٢٠٥,٩٨٧	مساعدات عينية مواد غذائية
-	١١٧,٥٠٠	مساعدات سلة غذائية مشتركة
-	١٦٠,٠٠٠	مساعدات عينية سلة تمور
٩٣,٣٤٠	-	مساعدات عينية كموة الشتاء
-	٩٢,٠٣٢	مساعدات عينية كراتين مياه
٣٦٣,٢٨٨	٥٧٥,٥١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والادارية
٣٤٣,٣٠٠	٨٣٦,٠١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢,٤٧٢	سفر وانتقال
١٦,١١٩	١٦,٥٢٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥١١,٨٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الاجارات
٨٠,٤٩	١٧,٨٠٦	مصروفات الضيافة والنظافة
٦,٤٩٠	١٤,١٥٠	تنزيل وتحميل ونقل
٢,٦٣٥	١٤,٩٢٢	صيانة واصلاح وترميم
١١,٧٢٠	٢٠,٥٢٧	فواتير كهرباء ومياة
-	١٠,٤٥٠,٣	الدعاية والاعلان
٥,٣٥٠	٥,١٥٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠,٣٥٤	١٨,٥٩٣	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٠٩٢	١,٧٨٥	رسوم حكومية
١٠,٧٠٠	١٢,٩٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	١٦٥,٢٠٠	أتعاب مهنية
٩٤٥	٣,٤٤٧	مصروفات بنكية
٨٠٠	١٦,٠٣٢	مصروفات نثرية
١,٩٥١,٣٥٤	٣,٠٠٠,٠٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
٤,٤٢١,٨٦٤	٧,٠١٢,١٤٧	الزكاة
٥٠٥,٦١٠	٣٤٧,٧٩٩	تبرعات ايتام
٥٨٣,١٥٠	٥٨٣,١٥٠	افطار صائم
٩٤,٣٠١	٩٤,٣٠١	تفريج كربة
٥٠,٣٦٣	٥٠,٣٦٣	سقى الحاج
٦,٨٣٦,٥١٠	١٠,٢٠٩,١٣٤	ايرادات المشاريع التسويقية
٥,٦٢٢,٢٥٩	٤,٧٢٩,٩٢١	اعانة برامج مساعدات أسر وانشطة الجمعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صدقة الملك عبد العزيز (رحمه الله)
١٨,١٨٤,٠٥٧	٢٣,٠٩٦,٨١٥	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٧