

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 بعنل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 عال 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 استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 لرعاية الأسر المنتجة - 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٤ محرم ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢ سبتمبر ٢٠٢٠ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريضي



ترخيص رقم (٥٤٩)

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٥٩٨,٩٠٦	٣,٧٣٧,٢٤٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٥٩٨,٩٠٦	٣,٧٣٧,٢٤٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨,٧٠٢	١٧,١٦٠	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١	١	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
١٨,٧٠٣	١٧,١٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٦١٧,٦٠٩	٣,٧٥٤,٤٠٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٥٠٠	١,٥٠٠		إيرادات مقدمة
٧٣,٠٣٣	٧٦,١٧٤	(٦)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥,٥٣٣	٧٧,٦٧٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٤,٩٣١	٣٥,٧٥٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٩٣١	٣٥,٧٥٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٩٠,٤٦٤	١١٣,٤٢٩		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥١,١٥١	(٤٢٧,٤٨٧)		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٨٩,٢٤٢	١,٧٨١,٧١٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٨٦,٧٥٢	٢,٢٨٦,٧٥٢		صافي أصول الأوقاف
٣,٥٢٧,١٤٥	٣,٦٤٠,٩٨٠		مجموع صافي الأصول
٣,٦١٧,٦٠٩	٣,٧٥٤,٤٠٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٦٠,٩٣٤	٥٢,٩٩٧	-	-	٥٢,٩٩٧	التبرعات النقدية العامة
٦٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢,٤٠٠	١٠,٧٠٠	-	-	١٠,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢١٢,١٤٦	١٣٧,٢٣٧	-	١٣٧,٢٣٧	-	تبرعات الزكاة
٦١٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	-	(٨) إعانات الوزارة
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	-	(٢٥٣,٧٦٤)	٢٥٣,٧٦٤	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٩١٦,٤٨٠	٩٠٩,٩٣٤	-	٥٩٢,٤٧٣	٣١٧,٤٦١	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٦,٠٨٥	١٥,٥١٤	-	-	١٥,٥١٤	المساعدات النقدية
٢٣٢,٦٤٢	٢٣٨,٢٥٠	-	-	٢٣٨,٢٥٠	مساعدات تدريب وبرامج
٦٤,٠٠٠	-	-	-	-	مساعدات برامج وانشطه
٧٣٥,٥٢٢	٥٤٨,٠٦٥	-	-	٥٤٨,٠٦٥	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٨,٤٨٢	٥,٩٦٨	-	-	٥,٩٦٨	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٠٦٦,٧٣١	٨٠٧,٧٩٧	-	-	٨٠٧,٧٩٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٥٠,٢٥١)	١٠٢,١٣٧	-	٥٩٢,٤٧٣	(٤٩٠,٣٣٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٣٦,١٣٩	٦,٣٢٦	-	-	٦,٣٢٦	تسويات سنوات سابقة
-	٥٣٧٢	-	-	٥٣٧٢	(١٠) إيرادات اخري
٣٦,١٣٩	١١,٦٩٨	-	-	١١,٦٩٨	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١١٤,١١٢)	١١٣,٨٣٥	-	٥٩٢,٤٧٣	(٤٢٧,٤٨٧)	التغير في صافي الأصول
٣,٦٤١,٢٥٧	٣,٥٢٧,١٤٥	٢,٢٨٦,٧٥٢	١,١٨٩,٢٤٢	٥١,١٥١	صافي الأصول بداية السنة
٣,٥٢٧,١٤٥	٣,٦٤٠,٩٨٠	٢,٢٨٦,٧٥٢	١,٧٨١,٧١٥	(٤٢٧,٤٨٧)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٤,١١٢)	١١٣,٨٣٥	التغير في صافي الاصول
١٨,٤٨٢	٥,٩٦٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤,٧٣٠	٢٠,٨٢٤	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(٤,٤٢٦)	تسويات على مجمع الاهلاك
(٣٨,٨٦١)	-	تسويات علي مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٢٩,٧٦١)	١٣٦,٢٠١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٦٠٠	-	المخزون
(٦٦,٨٧٥)	-	الدائنون
(٣٢,٥١٢)	٣,١٤١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	ايرادات مقدمة
(١٣٧,٦٤٤)	-	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣٧٠,١٩٢)	١٣٨,٣٤٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٩٦٩,٠٩٨	٣,٥٩٨,٩٠٦	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٥٩٨,٩٠٦	٣,٧٣٧,٢٤٨	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٠هـ ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير المدربين وتحمل رواتبهم .
- * المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .
- * تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي في بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م.

(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 المعتمد في المملكة العربية السعودية ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 .

العقارات والآلات والمعدات :

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

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزه والآت وعدد	١٥%
برامج	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومننظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
٧٨٧,٨٤٨	٩٣٠,٧٠٣	مصرف الراجحي - عام
٨٩,٩٨٧	٦٠,١٣٢	البنك الأهلي التجاري - عام
٢,٦٤٨,٠٤٢	٢,٦٦٨,٢٣٨	البنك الأهلي التجاري - وقف
٤٠,٤١٠	٤٠,٣٣٢	بنك الرياض
٣٢,٦١٩	٣٧,٨٤٣	بنك البلاد
<u>٣,٥٩٨,٩٠٦</u>	<u>٣,٧٣٧,٢٤٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات
				<u>التكلفة</u>
٣٥١,٧٣٨	٢٠٤,٤٦٧	٦٧,٢٣٢	٨٠,٠٣٩	الرصيد بداية السنة
٣٥١,٧٣٨	٢٠٤,٤٦٧	٦٧,٢٣٢	٨٠,٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٣٣,٠٣٦	٢٠٢,٦١٥	٥٣,٠٤٩	٧٧,٣٧٢	الرصيد بداية السنة
٥,٩٦٨	٢,٢٧٧	١,٠٢٥	٢,٦٦٦	أهلاك السنة
(٤,٤٢٦)	(٤,٤٢٦)	-	-	اهلاك مستبعد
٣٣٤,٥٧٨	٢٠٠,٤٦٦	٥٤,٠٧٤	٨٠,٠٣٨	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١٧,١٦٠	٤,٠٠١	١٣,١٥٨	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٨,٧٠٢	١,٨٥٢	١٤,١٨٣	٢,٦٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	برامج	(٥) صافي الأصول الغير ملموسة التكلفة
٨,٤٢٥	٨,٤٢٥	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٥	٨,٤٢٥	الرصيد في نهاية السنة
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الإهلاك المتراكم
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الرصيد في نهاية السنة
١	١	القيمة الدفترية
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤,١٨٣	٥١,٢٧٤	أمانات عاملين
٢٨,٨٥٠	٢٤,٩٠٠	أمانات متدريبات
٧٣,٠٣٣	٧٦,١٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	تبرعات لمسابقه الحروف اليدويه
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) اعانات الوزارة
٦١٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	اعانات أنشطة وتدريب
٦١٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥٢٧,١٢٥	٤٠٢,٦٧٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٩,٣٨٥	١٧,٣١٤	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	٢٠,١٣٩	مصاريف إيجارات
٢١,٥٤٨	٣٧,١٩٥	مكافآت
-	٨٥٠	تذاكر سفر وانتقال
٣,٩٥٠	٢,٩٣٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٤٤٥	٦,٠٤٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٩٤٦	٩,٧٦٢	مصاريف كهرباء ومياه
٢,١٦٥	٥٢٥	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٤٣٩	٦,٨٢٧	محروقات وصيانة سيارات
١٢,١٢٥	١١,٣٢٥	تأمين طبي
٥,٥٠٥	٧١٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٤,٨٤٠	٥,٥٠٠	مصاريف رسائل نصية ودعايا واطلاق
٢,٥٤٩	-	صيانة ومصاريف كومبيوتر
٢٨,٢٠٦	-	إجازات ومكافآت
٥٣	٤٩٤	مصاريف بنكية
١٨٥	-	غرامات
٤,٧٣٠	٢٠,٨٢٤	مصروف نهاية الخدمة
٣٢٦	٤,٩٤٠	مصروفات نقل وتحميل وتنزيل
٧٣٥,٥٢٢	٥٤٨,٠٦٥	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) إيرادات أخرى
-	٥,٣٧٢	تعويضات
-	٥,٣٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٣٠,٥٠,١٦٤	٤٢٦,٨٨٧	تبرعات زكاة
٨٤٦,٠٧٨	١,٣٠٧,٨٢٨	اعانات البرامج والانشطة
٣٨,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	تبرعات لمسابقة الحروف اليدويه
١,١٨٩,٢٤٢	١,٧٨١,٧١٥	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ .
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .