

جمعية رعاية اليتام بالمخواه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٧١)  
منطقة الباحة - 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 - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية رعاية الايتام بالمخواه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية رعاية الايتام بالمخواه - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٧١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك 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.

اساس الرأى 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 ، تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠ م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٦ مارس ٢٠١٩ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، ولفت الانتباه الى تبويب الارض المضافة خلال العام الى بند العقارات والالات والمعدات وليس الى الاصول الوقفية .

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.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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 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 بالتالي :

- 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 جمعية رعاية الأيتام بالمخواه - 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.  
الراي 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ ابريل ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

جمعية رعاية الأيتام بالمخواه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٧١)

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>
١٤١,٥٧٣	١,٣٣٧,٤٣١	(٣)	النقد لدي البنوك
١٤١,٥٧٣	١,٣٣٧,٤٣١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٨,٧٥٠	٢٨٦,٧٨٢	(٤)	صافي العقارات والآلات و المعدات
١٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٧٨,٧٥٠	٣٠٣,٧٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢٠,٣٢٣	١,٦٤١,٢١٣		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
١٢١,٥٨٣	٦٨٣,٧٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٩٨,٧٤٠	٨٣١,٢٦٨	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
-	١٢٦,١٤٧		صافي الأصول الأوقاف
٢٢٠,٣٢٣	١,٦٤١,٢١٣		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣٠,٩٣٣	٩٤٥,١١٤	-	-	٩٤٥,١١٤	التبرعات النقدية العامة
١٢٤,٢٨٨	١,٤٤٨,٣٥٧	-	١,٤٤٨,٣٥٧	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٢٦,١٤٧	١٢٦,١٤٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦٨,٧٥٠	٢٢٠,٠٠٠	-	-	٢٢٠,٠٠٠	التبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
-	٢٠٠,١٠٠	-	-	٢٠٠,١٠٠	التبرعات العينية
٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	-	-	٣,٩٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٥٢	٤٤,٣١٠	-	٤٤,٣١٠	-	تبرعات الزكاة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(٩٤٤,٩٥٨)	٩٤٤,٩٥٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٧٨,١٢٣	٢,٩٨٧,٩٢٨	١٢٦,١٤٧	٥٤٧,٧٠٩	٢,٣١٤,٠٧٢	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٢٥,٨٠٠	٨٤٦,١٢٧	-	-	٨٤٦,١٢٧	(٧) المساعدات النقدية
-	٥٩,١٣١	-	-	٥٩,١٣١	مساعدات الزكاة
-	٢٠٠,١٠٠	-	-	٢٠٠,١٠٠	المساعدات العينية
٦٧٦	٤١,٩١٠	-	-	٤١,٩١٠	(٨) مصروفات الأنشطة
٣١,٣٢٤	٤١٤,١٧٢	-	-	٤١٤,١٧٢	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
-	٢,٥٩٨	-	-	٢,٥٩٨	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	(٥) اطفاء الأصول الغير ملموسه
٥٧,٨٠٠	١,٥٦٧,٠٣٨	-	-	١,٥٦٧,٠٣٨	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٢٢٠,٣٢٣	١,٤٢٠,٨٩٠	١٢٦,١٤٧	٥٤٧,٧٠٩	٧٤٧,٠٣٤	<b>التغير في صافي الأصول</b>
-	-	-	١٨٤,٨١٩	(١٨٤,٨١٩)	التحويل بين بنود الاصول
-	٢٢٠,٣٢٣	-	٩٨,٧٤٠	١٢١,٥٨٣	صافي الأصول بداية الفترة
٢٢٠,٣٢٣	١,٦٤١,٢١٣	١٢٦,١٤٧	٨٣١,٢٦٨	٦٨٣,٧٩٨	<b>صافي الأصول نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٢٠,٣٢٣	١,٤٢٠,٨٩٠	التغير في صافي الأصول
-	٢,٥٩٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٣,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٦٨,٧٥٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١٥١,٥٧٣	١,٢٠٦,٤٨٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٦٣٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٦٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٤١,٥٧٣	١,١٩٥,٨٥٨	التغير في النقدية خلال الفترة
-	١٤١,٥٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤١,٥٧٣	١,٣٣٧,٤٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رعاية الأيتام بالمخواه ، جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٧١) بتاريخ  
١٤٤٠/٧/١٩ هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠١٩ م ، مركزها الرئيسي:- مركز المخواه - الباحة - المملكة العربية السعودية.  
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* توعية المجتمع المحلي بأهمية رعاية الأيتام .
- \* دعم اليتيم واسرته ماديا ومعنويا .
- \* تأهيل الأيتام للإنخراط في سوق العمل .
- \* رعاية الأيتام وكفالتهم إجتماعيا وتربويا .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي  
٢٠٢٠ م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٦ مارس ٢٠١٩ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

(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 المُحتملة في تاريخ القوائم  
المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 , وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 و الآلات و المعدات :

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 اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 الفترة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدي البنوك
٤٠,٧٤٢	١٢٦,٢٤٨	مصرف الراجحي ح / ٤٠٤
٩٨,٣٣٨	١,٠٧٠,٤٤٨	مصرف الراجحي ح / ٤١٢
٤٠٢	١,١٠٠	مصرف الراجحي ح / ٤٢٠
١٥٢	١١,٥٥٠	مصرف الراجحي ح / ٤٥٣
١,٩٣٩	١٢٨,٠٨٥	مصرف الراجحي ح / ٤٣٨
<u>١٤١,٥٧٣</u>	<u>١,٣٣٧,٤٣١</u>	

جمعية رعاية الأيتام بالمخواه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	اثاث و مفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الأراضي	التكلفة
٦٨٤,٧٥٠	٤٤,٣٠٠	١٤,٤٥٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٢٠,٦٣٠	-	٦٣٠	٢٢٠,٤٠٠	إضافات خلال السنة
٢٨٩,٣٨٠	٤٤,٣٠٠	١٥,٠٨٠	٢٧٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٥٩٨	٤٣٠	٢,١٦٨	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢,٥٩٨	٤٣٠	٢,١٦٨	-	أهلاك السنة
٢٨٦,٧٨٢	٣,٨٧٠	١٢,٩١٢	٢٧٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٨٤,٧٥٠	٤٤,٣٠٠	١٤,٤٥٠	٥٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	البرامج الإلكترونية	التكلفة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اضافات خلال السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اطفاء السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

من ٢٦ مارس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٤,١٣٨	١,٢٢٥,٨٥٩	تبرعات كفاله الايتام
١٥٠	-	تبرعات كفارات اليمين
-	٢٢١,٣٤٨	تبرعات للبرامج
-	١,١٥٠	تبرعات السلالات الغذائية
١٢٤,٢٨٨	١,٤٤٨,٣٥٧	

من ٢٦ مارس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) المساعدات النقدية
٢٥,٨٠٠	٥٩٨,٢٠٠	مساعدات كفالة ايتام
-	١٢٧	مساعدات كفارات اليمين
-	٤٠,٤٠٠	مساعدات اضاحي - ايتام
-	١٧١,٤٠٠	مساعدات السلات الغذائية
-	٣٦,٠٠٠	مساعدات صحيه وعلاجه
٢٥,٨٠٠	٨٤٦,١٢٧	

من ٢٦ مارس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) مصروفات الانشطة
٦٧٦	١,٠٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
-	١,٢١٠	مبادرة بناء وقدرات تبادل الخبرات
-	٣٩,٧٠٠	مساعدات كسوه عيد الفطر المبارك
٦٧٦	٤١,٩١٠	

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

من ٢٦ مارس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) المصروفات الإدارية والعمومية
٢٠,٠٠٠	١١٤,٣٦٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ايجارات
-	١٨,٦٨٧	التأمينات الاجتماعية
-	٥,٦١٦	بريد وهاتف ونت
٣,٠٦٨	٥,٨٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٧٨	٨٣٦	ضيافة ونظافة
٢٣٧	١,٠١٠	صيانته وترميم
١,٦٥٠	١,٧٠٠	دعاية واعلانات
٥٠٩	١,٣٩٨	الكهرباء والمياه
-	٢١٦,٨٥٤	المتجر الالكتروني وتكاليف تسويقيه
-	٣,٩٢٩	رسوم بنكيه
-	٥١١	صيانته اجهزه واليات
٨٢	٢٢,٠٤٠	مدفوعات القيمة المضافة
٨٠٠	٣,٣٧٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
<b>٣١,٣٢٤</b>	<b>٤١٤,١٧٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) صافي الاصول المقيدة
٩٨,٣٣٨	٧٢٥,٩٩٧	كفاله الايتام
١٥٠	٢٣	كفارات اليمين
٢٥٢	-	الزكاة
-	١٠٥,٢٤٨	تبرعات للبرامج
<b>٩٨,٧٤٠</b>	<b>٨٣١,٢٦٨</b>	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٣ .