

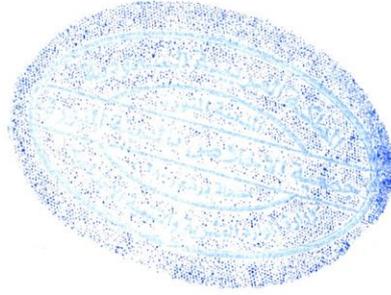
رقم الإصدار : الأول

تاريخ الإصدار : ٢٠٢٢/٠٢/٠١ م

رقم المراجعة : ٠٠



جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م





**AL-SHABANAT**

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي:

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

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة 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 عالٍ 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 بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة 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 وملئم 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.



Address: Riyadh, KSA  
Riyadh: +966 11 477 1115  
Dammam: 013 832 2290  
License No: 403

عضوية الغرفة: ١٢٤١٣٣  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: ID10428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦  
URL: www.alshapanat.com  
E-Mail: info@alshapanat.com  
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض  
ص.ب. ٣٣٢٢٨ الرياض ١١٥١١  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
C.C: 124122



# AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة 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 تسبب 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 لجمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-shabanat Certified Accountant's & Auditors  
سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٦٦  
ترخيص ٤٣  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

الرياض في: ١٤ / ١٠ / ١٤٤١ هـ  
الموافق: ٠٦ / ٠٦ / ٢٠٢٠ م

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٦٨٠ )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٨٠,٢٩٥	١٠٠,٩٤٦	٤	الموجودات غير المتداولة
٠	٦,٣٠٠	٥	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٨٠,٢٩٥	١٠٧,٢٤٦		أصول غير ملموسة (بالصافي)
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٨٥,١٧٠	٤,١٤٦,٣٧٩	٦	الموجودات متداولة
٢,٢٨٠	٠		النقد وما في حكمها
٢٢٠,٣٥٧	٨١٨	٧	المخزون
٢,٦٠٧,٨٠٧	٤,١٤٧,١٩٧		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٦٨٨,١٠٢	٤,٢٥٤,٤٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢٢,٩٣٨	٢١,٠٤٥	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٩٣٨	٢١,٠٤٥		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٧,١٨٠	٢٠,٢٤٣	٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٧,١٨٠	٢٠,٢٤٣		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٨٠,١١٨	٤١,٢٨٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٣٣٥,١٣٤	٥,١٩٣,٥٠٤		صافي أصول غير مقيدة
١,٠٧٢,٨٥٠	(٩٨٠,٣٤٩)		صافي أصول مقيدة
٢,٤٠٧,٩٨٤	٤,٢١٣,١٥٥		اجمالي صافي الأصول
٢,٦٨٨,١٠٢	٤,٢٥٤,٤٤٣		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



محمد عبد الرحمن  
نائب الرئيس  
مدير العمليات

عبدان عبد الله بالانحة

حسين بن عبد الله  
الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة  
ابراهيم بن محمد الجرجي

امين الصندوق

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٠)  
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	
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
				<b>إيضاح</b>
٨٥,٢٠٠	١٩,٧٠٠	.	١٩,٧٠٠	اشتراقات الأعضاء
٣,٢٥٨,٨٨٠	٤,٢٧٨,٦٢٢	.	٤,٢٧٨,٦٢٢	التبرعات النقدية
٣٤,٤٨٨	.	.	.	التبرعات العينية
٤٩٤,٩١٧	٣٨٠,٣٢٨	٣٨٠,٣٢٨	.	تبرعات كفالة الأيتام
٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	.	٨٠٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
٣١٠,١٨٤	٩,٣٧٣	٩,٣٧٣	.	تبرعات التكافل الإجتماعي
٥,٥٧٠	.	.	.	تبرعات رأسمالية
٤,٧٨٩,٢٣٩	٥,٤٨٨,٠٢٣	٣٨٩,٧٠١	٥,٠٩٨,٣٢٢	إجمالي الإيرادات
				<b>يخصم:</b>
				<b>المصروفات والتكاليف</b>
٦٣٩,٨٠٠	٢٨٠,١٩٣	.	٢٨٠,١٩٣	المساعدات النقدية
٥٩٤,٥٣٥	١,٥٠٣,٨٤١	٨٥١,١٠٠	٦٥٢,٧٤١	المساعدات العينية والمشتراة
٢٧٢,٤٠٠	٤٧٠,٨٠٠	٤٧٠,٨٠٠	.	مساعدات كفالة الأيتام
١٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	.	مساعدات الزواج
١,١٥٥,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠	.	مساعدات الإيجارات
٣٣٦,٠٦٢	٥٣٨,٣٢١	.	٥٣٨,٣٢١	١٠ المصروفات العمومية والإدارية
١٣,٦٧٠	١٧,٨٠٧	.	١٧,٨٠٧	٤ إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
٣,١١١,٤٦٧	٣,٩٣١,٩٦٢	٢,٤٤٢,٩٠٠	١,٤٨٩,٠٦٢	إجمالي المصروفات والتكاليف
١,٦٧٧,٧٧٢	١,٥٥٦,٠٦١	(٢,٠٥٣,١٩٩)	٣,٦٠٩,٢٦٠	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٧٣٠,٢١٢	٢,٤٠٧,٩٨٤	١,٠٧٢,٨٥٠	١,٣٣٥,١٣٤	صافي الأصول في بداية العام
.	٢٤٩,١١٠	.	٢٤٩,١١٠	تسويات سنوات سابقة
٢,٤٠٧,٩٨٤	٤,٢١٣,١٥٥	(٩٨٠,٣٤٩)	٥,١٩٣,٥٠٤	صافي الأصول في نهاية العام



أمين الصندوق  
٧٧٧٧

عبدان عبد الله حارث  
رئيس مجلس الإدارة

محمد بن عبد الله  
نائب الرئيس  
٧٧٧٧

رئيس مجلس الإدارة  
أبراهيم بن محمد  
٧٧٧٧

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٦٨٠ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٧٧,٧٧٢	١,٥٥٦,٠٦١	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبيود غير النقدية</u>
١٣,٦٧٠	١٧,٨٠٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٩,٥٠٠	١١,٨٠٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٨٠,٢٢٠	٢,٢٨٠	الزيادة (النقص) في المخزون
(٢٠٠,٣٥٧)	٢١٩,٥٣٩	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٧,١٨٠	(٢٣٦,٩٣٧)	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
.	(١٣,٦٩٣)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٣٧,٩٨٥	١,٥٥٦,٨٥٧	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٨,٧٣٩)	(٤٤,٧٥٨)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(١٨,٧٣٩)	(٤٤,٧٥٨)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	٢٤٩,١١٠	تسويات سنوات سابقة
.	٢٤٩,١١٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
١,٨١٩,٢٤٦	١,٧٦١,٢٠٩	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٥٦٥,٩٢٤	٢,٣٨٥,١٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٨٥,١٧٠	٤,١٤٦,٣٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

أمين الصندوق

عدنان عبد الله مالكة

رئيس مجلس الادارة  
ابراهيم بن محمد بن ابراهيم  
عضو مجلس ادارة

رئيس مجلس الادارة  
ابراهيم بن محمد بن ابراهيم  
عضو مجلس ادارة



نايف بن محمد  
عضو مجلس ادارة

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)  
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٦٨٠ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٣ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق (٢٢ أبريل ٢٠١٥ م).

ب. الغرض:

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

ج. السنة المالية:

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

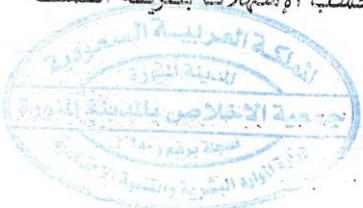
إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات 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 ناقصا الإستهلاك 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 باثبات 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 اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها، بحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)  
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

أثاث ومفروشات	١٠
ألات ومعدات	٧
لوحات	١٠
أجهزة حاسب الي	٧
عدد و أدوات	٧
برامج " أصول غير ملموسة "	٥

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 وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أي 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 .



جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)  
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 الاعتبار 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 طبقاً 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 طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات عني 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.



جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)  
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 التغيير 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 الاستخدام 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 اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .



جمعية الإحلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٨٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة

مجموع الإهلاك

التكلفة الدفترية

إيضاح (٤) المتطلبات والألات والمعدات (الصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الإهلاك	استيعادات	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	استيعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٥٣٧	١٤,٢٧٨	٨,٢٠٣	/١٠	.	٢,٢٤٩	٥,٩٥٤	٢٢,٤٩١	.	.	٢٢,٤٩١	أثاث ومفروشات
٣٢,٥٢٥	٢٦,١٩٧	٢١,٠٠٣	/١٥	.	٨,٣٠٠	١٢,٧٠٣	٤٧,٢٠٠	.	١,٩٧٢	٤٥,٢٧٨	أثاث ومعدات
٢,٠٨٠	١,٨٠٥	٩٤٥	/١٠	.	٢٧٥	٢٧٠	٢,٧٥٠	.	.	٢,٧٥٠	لوحات
٣٧,٥٥٩	٥٧,٣٩٣	٢١,٥٣٣	/١٥	.	٦,٦٥٢	١٤,٨٨١	٧٨,٩٢٦	.	٣٦,٤٨٦	٤٢,٤٤٠	أجهزة حاسب الي
١,٥٩٤	١,٢٦٣	٩٣٧	/١٥	(٣٠٠)	٣٣١	٩٠٦	٢,٢٠٠	(٣٠٠)	.	٢,٥٠٠	عدد وأدوات
٨٠,٣٩٥	١٠٠,٩٤٦	٥٢,٦٢١	(٣٠٠)		١٧,٨٠٧	٣٥,١١٤	١٥٢,٥١٧	(٣٠٠)	٣٨,٤٥٨	١١٥,٤٠٩	الاجمالي

صافي القيمة

مجموع الإهلاك

التكلفة الدفترية

إيضاح (٥) أصول غير ملموسة (الصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الإهلاك	استيعادات	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	استيعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٦,٣٠٠	.	/٢٠	.	.	.	٦,٣٠٠	.	.	٦,٣٠٠	براءات وبراءات اختراع
٦,٣٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الاجمالي

براءات وبراءات اختراع

الاجمالي

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٨٥,١٧٠	٤,١٤٦,٣٧٩
٢,٣٨٥,١٧٠	٤,١٤٦,٣٧٩

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي  
الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٠٠	.
٢٠٠,٠٠٠	.
٣٥٧	٨١٨
٢٢٠,٣٥٧	٨١٨

مصروفات مدفوعة مقدم  
شيكات تحت التحصيل  
أرصدة مدينة أخرى  
الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٤٣٨	٢٢,٩٣٨
٩,٥٠٠	١١,٨٠٠
.	(١٣,٦٩٣)
٢٢,٩٣٨	٢١,٠٤٥



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

إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٧٨٠	٢٠,١٤٠
٢٤٥,٤٠٠	١٠٣
٢٥٧,١٨٠	٢٠,٢٤٣

مصروفات مستحقة  
دائنون متنوعون  
الإجمالي

مدير الصندوق

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١,١٨٢	٢٧٤,٥١٩	الرواتب وما في حكمها
٤٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	ايجارات
٤,٨٠٠	٦,٧١٣	قرطاسية ومطبوعات
٥,١٧١	٧,٤٤٠	كهرباء ومياه
١,٧٠٠	٦,٣٠٠	دعاية واعلان
٦,٨٠٣	٣,٨٢٤	إصلاح وصيانة
٤,٨٢٥	٥,٩٣١	هاتف وبريد وانترنت
١٩,٥٥٣	٣١,١٩١	تأمينات اجتماعية
١٧,٩٩٢	٢٠,٣٠٠	نثریات
١,٨٨٤	١,٣٦٥	مصاريف بنكية
٠	١١٠,٢٩٦	تأمين طبي
٦,٤١٠	٤,٣٦٠	نظافة وضيافة
١٢,٥٤٢	١١,٢٢٨	رسوم حكومية
٢,٣٠٠	٥,٠٥٤	بدلات ومكافآت وانتقالات
١,٤٠٠	٥٠٠	تحميل ومشالات
٩,٥٠٠	١١,٨٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
<b>٣٣٦,٠٦٢</b>	<b>٥٣٨,٣٢١</b>	<b>الإجمالي</b>

امين الصندوق  
[Signature]

مدى ان عبد الله بن  
[Signature]  
عبد الرحمن بن عبد الله  
[Signature]

مدير العلاقات  
[Signature]  
[Signature]

رئيس مجلس الادارة  
[Signature]  
[Signature]



نايب مدير  
[Signature]  
[Signature]  
١٢/٢٧