

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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 ٢٠٢٠ 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 عالى 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 بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة 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 وملاتم 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 تتناسب 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.



AL- SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تنمه

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠ 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 خلصنا 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 تتسبب 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
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٠٥ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٠٣ / ١٨ / ٢٠٢١ م

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٨٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٩٤٦	١٢٠,٦٥٣	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	٥	الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة
١٠٧,٢٤٦	١٢٦,٩٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٤,١٤٦,٣٧٩	٦,٨٠١,٥٣٧	٦	النقد وما في حكمها
٨١٨	٤٠,٢٦٣	٧	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,١٤٧,١٩٧	٦,٨٤١,٨٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٢٥٤,٤٤٣	٦,٩٦٨,٧٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢١,٠٤٥	٣٥,٩٣٨	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٠٤٥	٣٥,٩٣٨		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٠,٢٤٣	٢٠,١٤٠	٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠,٢٤٣	٢٠,١٤٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٤١,٢٨٨	٥٦,٠٧٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥,١٩٣,٥٠٤	٧,٢٢٣,٤٢٧		صافي أصول غير مقيدة
(٩٨٠,٣٤٩)	(٣١٠,٧٥٢)		صافي أصول مقيدة
٤,٢١٣,١٥٥	٦,٩١٢,٦٧٥		اجمالي صافي الأصول
٤,٢٥٤,٤٤٣	٦,٩٦٨,٧٥٣		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٠)
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٧٠٠	٨,٨٠٠	.	٨,٨٠٠
٤,٢٧٨,٦٢٢	٧,٠٣٩,٧٨٥	٣١,٦٤٢	٧,٠٠٨,١٤٣
٣٨٠,٣٢٨	٧٥٧,٢٣٥	٧٥٧,٢٣٥	.
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.
٩,٣٧٣	.	.	.
٥,٤٨٨,٠٢٣	٨,٢٠٥,٨٢٠	١,١٨٨,٨٧٧	٧,٠١٦,٩٤٣
٢٨٠,١٩٣	.		
١,٥٠٣,٨٤١	٥٩٢,٧٢٢		٥٩٢,٧٢٢
٤٧٠,٨٠٠	٤٨٩,٢٨٠	٤٨٩,٢٨٠	
٢٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٨٦١,٠٠٠	.		
.	٤,٠٠٠		٤,٠٠٠
.	٣,٤٥٤,٧٣٩	.	٣,٤٥٤,٧٣٩
٥٣٨,٣٢١	٧٨٢,٨١٥	.	٧٨٢,٨١٥
١٧,٨٠٧	٢,٧٤٤	.	٢,٧٤٤
.	.	.	.
٣,٩٣١,٩٦٢	٥,٥٠٦,٣٠٠	٥١٩,٢٨٠	٤,٩٨٧,٠٢٠
١,٥٥٦,٠٦١	٢,٦٩٩,٥٢٠	٦٦٩,٥٩٧	٢,٠٢٩,٩٢٣
٢,٤٠٧,٩٨٤	٤,٢١٣,١٥٥	(٩٨٠,٣٤٩)	٥,١٩٣,٥٠٤
٢٤٩,١١٠	.	.	.
٤,٢١٣,١٥٥	٦,٩١٢,٦٧٥	(٣١٠,٧٥٢)	٧,٢٢٣,٤٢٧

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

اشتراكات الأعضاء

التبرعات النقدية

تبرعات كفالة الأيتام

الاعانات الحكومية

تبرعات التكافل الإجتماعي

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

المساعدات النقدية

المساعدات العينية والمشتره

مساعدات كفالة الأيتام

مساعدات الزواج

مساعدات الإيجارات

منح حكومية

مصاريف البرامج والأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

استهلاك الأصول الغير ملموسة

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

تسويات سنوات سابقة

صافي الأصول في نهاية العام

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٠)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
١,٥٥٦,٠٦١	٢,٦٩٩,٥٢٠	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٧,٨٠٧	٢,٧٤٤	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١١,٨٠٠	٢٥,٧٤٣	مخصص نهاية الخدمة
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
٢,٢٨٠		الزيادة (النقص) في المخزون
٢١٩,٥٣٩	(٣٩,٤٤٥)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٣٦,٩٣٧)	(١٠٣)	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣,٦٩٣)	(١٠,٨٥٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٥٦,٨٥٧	٢,٦٧٧,٦٠٩	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٤٤,٧٥٨)	(٢٢,٧٥١)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	٣٠٠	استبعادات ممتلكات والالات ومعدات
(٤٤,٧٥٨)	(٢٢,٤٥١)	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
١,٧٦١,٢٠٩	٢,٦٥٥,١٥٨	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢,٣٨٥,١٧٠	٤,١٤٦,٣٧٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,١٤٦,٣٧٩	٦,٨٠١,٥٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



(Handwritten signatures and stamps)

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. تأسس 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 الإجتماعية 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 ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس :

• تعدد 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.

تشتمل 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 الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب 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
آلات 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) . أى 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 بموجبهما 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 الإعتبار 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 طبقا 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 طبقا 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 والالات علي 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

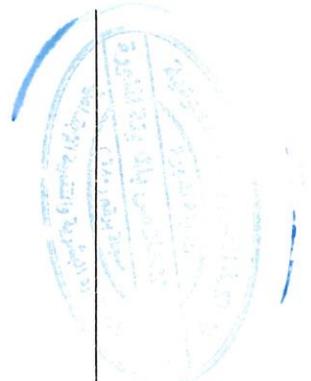
تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- 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 .





Handwritten signatures and stamps in blue ink.

جمعية الاخلاص الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٠)
ايضا حات حول القوائم المالية
للمسلة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٢٨٨	١٩,٣٧٤	٨,٤٢٧	٢٢٤	٢٧,٨٠١	٥,٣١٠
٢٦,١٩٧	٢٧,٧٨١	٢٢,٤٤٦	١,٤٤٣	٥٠,٢٢٧	٣,٠٢٧
١,٨٠٥	٨,٠٢٩	٩٧٣	٧٨	٩,٠٠٢	٦,٢٥٢
٥٧,٣٩٣	٦٤,٠٩٨	٢٢,٥٧٨	١,٠٤٥	٨٦,٦٧٦	٧,٧٥٠
١,٢٦٣	١,٣٧١	٩٤١	٤	٢,٣١٢	٤١٢
١٠٠,٩٤٦	١٢٠,٦٥٣	٥٥,٣٦٥	٢,٧٤٤	١٧٦,٠١٨	٢٢,٧٥١
				٣٠٠	١٥٢,٥١٧

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة بخلاف الشبيرة (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٣١ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسب الاهلاك	الاستيعادات	الاهلاك خلال الفترة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	٠	٪٢٠	٠	٦,٣٠٠
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	٠	-	٠	٦,٣٠٠

الاجمالي
برامج وتراخيص

جمعية الإخلاص الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,١٤٦,٣٧٩	٦,٨٠١,٥٣٧
٤,١٤٦,٣٧٩	٦,٨٠١,٥٣٧

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
الإجمالي

ايضاح (٧) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٨	٦,٠٤٠
٨١٨	٣٤,٢٢٣
٨١٨	٤٠,٢٦٣

مؤسسة أثير طيبة
أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي

ايضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٩٣٨	٢١,٠٤٥
١١,٨٠٠	٢٥,٧٤٣
(١٣,٦٩٣)	(١٠,٨٥٠)
٢١,٠٤٥	٣٥,٩٣٨

اول المدة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الإجمالي

ايضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,١٤٠	٢٠,١٤٠
١٠٣	.
٢٠,٢٤٣	٢٠,١٤٠

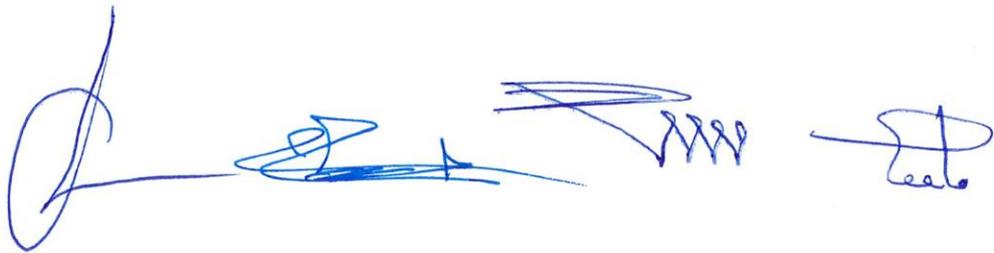
مصرفات مستحقة
دائنون متنوعون
الإجمالي

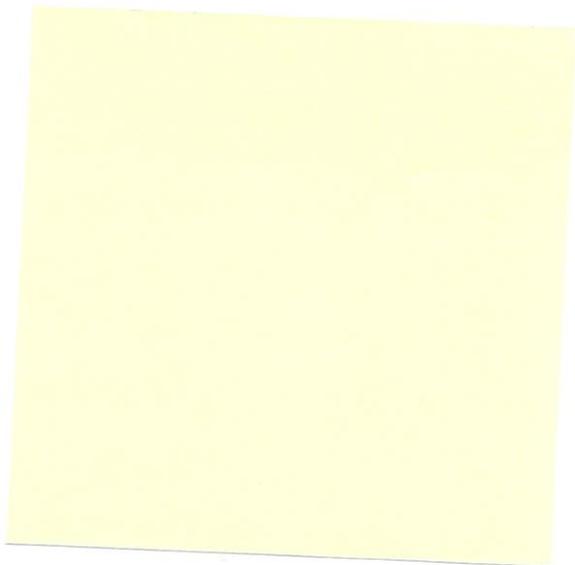


(Handwritten signatures and stamps)

ايضاح (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة النقدية الغير المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	١,٠٣٤,٥٠٠	مساعداات ايجارات
.	٣٣٧,٣٠٠	مساعداات طارئة
.	٣,٠٠٠	كسوة العيد
.	٢٣٥,٥٠٠	مساعداات دراسية
.	٧٦,٥٠٠	مساعداات استثنائية / ايجار
.	١٤٩,٥٠٠	مساعداات ايجارات ايتام
.	٣٧٥,٠٠٠	مساعداات طبية
.	٩٦١,٣٥٦	مبادرة رحماء بينهم
.	٧,٠٠٠	مساعداات اسكان
.	٢٢٩,٧٧٠	اجهزة تابلت
.	٨٠٠	نقل أثاث
.	٢٢,٧٨٠	تشجير الجمعية
.	١,٥٠٠	انتقالات
.	٢٠,٢٣٣	ترميم منازل
.	٣,٤٥٤,٧٣٩	الإجمالي





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 ٢٠٢٠ م

ايضاح (١١) المصروفات العمومية :

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٤,٥١٩	٤٣٢,٧٢٩	الرواتب وما في حكمها
٣٧,٥٠٠	٣٤,٣٥٠	ايجارات
٦,٧١٣	١١,٠٧١	قرطاسية ومطبوعات
٧,٤٤٠	٨,٢٨٥	كهرباء ومياه
٦,٣٠٠	٥٠٠	دعاية وعلان
٣,٨٢٤	٢,٧٨٢	إصلاح وصيانة
٥,٩٣١	٩,٢٩٤	هاتف وبريد وانترنت
٣١,١٩١	٣٤,٤١٦	تأمينات اجتماعية
٢٠,٣٠٠	٠	نثریات
١,٣٦٥	(٧٠)	مصاريف بنكية
١١٠,٢٩٦	١٣٦,٣٠٨	تأمين طبي
٤,٣٦٠	٥,٢٢٩	نظافة وضيافة
١١,٢٢٨	٠	رسوم حكومية
٥,٠٥٤	٥٤,٩١٤	بدلات ومكافآت وانتقالات
٥٠٠	٠	تحميل ومشالات
١١,٨٠٠	٢٥,٧٤٣	مكافأة نهاية الخدمة
٠	١٦,٤٠٢	متنوعة
٠	٣٦٢	تعبئة وتغليف
٠	١٠,٥٠٠	أتعاب مهنية
٥٣٨,٣٢١	٧٨٢,٨١٥	الإجمالي



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)