

جمعية كرم الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

المركز الرئيسي الرياض الفضيحة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية كرم الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية كرم الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك 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

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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ، ولفت الانتباه الى ظهور صافي الاصول غير المقيدة لدينا كما 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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 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 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 وملئمة 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 ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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 جمعية كرم الخيرية - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٨ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٠ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٧٥,٨٠٥	٢٨٥,٧٠٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٠	٦,٥٠٠	(٤)	ارصدة مدينة اخري
٦٧٦,١٧٥	٢٩٢,٢٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢١٣,٤٥٨	٢٠٢,٨٩٠	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢١٣,٤٥٨	٢٠٢,٨٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٨٩,٦٣٣	٤٩٥,٠٩٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٣,٢٩٥	(٦)	مصروفات مستحقة
-	٣,٢٩٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٣٥,٨٠٠		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	٣٥,٨٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	٣٩,٠٩٥		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١,٠٤٨,٨٠٢)	(١,٧٨٥,٨٤٢)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٣٨,٤٣٥	٢,٢٠٩,٧٦٧	(١٣)	صافي الاصول المقيدة
-	٣٢,٠٧٩		صافي اصول الاوقاف
٨٨٩,٦٣٣	٤٥٦,٠٠٤		مجموع صافي الأصول
٨٨٩,٦٣٣	٤٩٥,٠٩٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١١٨,٣٦٠	٧٨,٨٢٩	-	-	٧٨,٨٢٩	التبرعات النقدية العامة
-	١٩٧,٠١٦	-	١٩٧,٠١٦	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٢,٠٧٩	٣٢,٠٧٩	-	-	تبرعات الاوقاف
١٠٠,٠٠٠	٦٩,٧٨٣	-	٦٩,٧٨٣	-	زكاة
٤,٠٠٠	١٩,٠٠٠	-	-	١٩,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٤١٦,٧٧٨	-	٦,٤١٦,٧٧٨	-	(٨) تبرعات عينية
٦٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	-	١٨٢,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	(٩) اعانات الوزارة
٤٠,٠٠٠	٣٣,٣٣٣	-	-	٣٣,٣٣٣	إيرادات تأجير
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٦,٥٩٤,٢٤٥)	٦,٥٩٤,٢٤٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٠٧٢,٣٦٠	٧,١٠٦,٨١٨	٣٢,٠٧٩	٢٧١,٣٣٢	٦,٨٠٣,٤٠٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٥٦,٢٥٥	١٧٧,٤٦٧	-	-	١٧٧,٤٦٧	(١٠) المساعدات النقدية
١٠,٠٠٠	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٤١٦,٧٧٨	-	-	٦,٤١٦,٧٧٨	(١١) مساعدات عينية
٤٨٤,٩٦٤	٨٧٢,٧٥٧	-	-	٨٧٢,٧٥٧	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٧١,٧٠٨	٧٣,٤٤٥	-	-	٧٣,٤٤٥	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٦,٩٢٢,٩٢٧	٧,٥٤٠,٤٤٧	-	-	٧,٥٤٠,٤٤٧	إجمالي المصروفات والخسائر
١٤٩,٤٣٣	(٤٣٣,٦٢٩)	٣٢,٠٧٩	٢٧١,٣٣٢	(٧٣٧,٠٤٠)	التغير في صافي الأصول
٧٤٠,٢٠٠	٨٨٩,٦٣٣	-	١,٩٣٨,٤٣٥	(١,٠٤٨,٨٠٢)	صافي الأصول بداية العام
٨٨٩,٦٣٣	٤٥٦,٠٠٤	٣٢,٠٧٩	٢,٢٠٩,٧٦٧	(١,٧٨٥,٨٤٢)	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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>
١٤٩,٤٣٣	(٤٣٣,٦٢٩)	التغير في صافي الاصول
٧١,٧٠٨	٧٣,٤٤٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٣٥,٨٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٢١,١٤١	(٣٢٤,٣٨٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٧٠)	(٦,١٣٠)	أرصدة مدينة اخرى
-	٣,٢٩٥	مصروفات مستحقة
٢٢٠,٧٧١	(٣٢٧,٢١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٢٠٠)	(٦٢,٨٧٧)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٤,٢٠٠)	(٦٢,٨٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢١٦,٥٧١	(٣٩٠,٠٩٦)	التغير في النقدية خلال العام
٤٥٩,٢٣٤	٦٧٥,٨٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٦٧٥,٨٠٥	٢٨٥,٧٠٩	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية كرم الخيرية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٥٤) وتاريخ ١٤/٨/١٤٣٥ هـ

ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنفيذ برامج تأهيل الاسر المنتجة لمساعدة الاسر على الاعتماد على نفسها.
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة عينا وماليا من المحسنين وتجار المواد الغذائية .
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة في تأمين الدواء والسكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ 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 :-

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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال ذلك العام 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 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.

- 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، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

أحمد بن محمد

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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

سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والالات وعدد وبرامج	١٥%
لوحات دعايا وإعلان	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .



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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	١,٧١٨	النقد بالصندوق
٦٧٥,٨٠٥	٢٧١,٢٩٣	البنك الاهلي التجاري - عام
-	١٢,٦٩٨	مصرف الراجحي
٦٧٥,٨٠٥	٢٨٥,٧٠٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) ارصدة مدينة اخرى
٣٧٠	-	تأمينات اجتماعية
-	٤,٥٠٠	ذمم عاملين
-	٢,٠٠٠	تأمينات مستردة
٣٧٠	٦,٥٠٠	

محمد بن عبد الله
المدير العام

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تحسينات علي مباني مستأجرة	نوحات دعايا وإعلان	أجهزة وآلات وعدد وبرامج	أثاث ومفروشات	سيارات	
						التكلفة
٤٠٩,١٢٩	-	٤,٥٦٠	٦٢,٥٤١	٦٧,٠٢٨	٢٧٥,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٦٢,٨٧٧	٤٠,٣٠٥	-	٢٢,٥٧٢	-	-	الإضافات خلال العام
٤٧٢,٠٠٦	٤٠,٣٠٥	٤,٥٦٠	٨٥,١١٣	٦٧,٠٢٨	٢٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
						الإهلاك المتراكم
١٩٥,٦٧١	-	١,٣٠١	٢٨,٧٢٧	٢١,٢٤٣	١٤٤,٤٠٠	الرصيد بداية العام
٧٣,٤٤٥	١,٧٣٧	٦٨٤	٦,١٠٥	٩,٩١٩	٥٥,٠٠٠	إهلاك العام
٢٦٩,١١٦	١,٧٣٧	١,٩٨٥	٣٤,٨٣٢	٣١,١٦٢	١٩٩,٤٠٠	الرصيد في نهاية العام
						القيمة الدفترية
٢٠٢,٨٩٠	٣٨,٥٦٨	٢,٥٧٥	٥٠,٢٨١	٣٥,٨٦٦	٧٥,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢١٣,٤٥٨	-	٣,٢٥٩	٣٣,٨١٤	٤٥,٧٨٥	١٣٠,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

محمد بن عبد الله
مدير عام

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مصروفات مستحقة
-	٣,٢٩٥	تأمينات مستحقة
-	٣,٢٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠,١٧٥	كفالة ايتام
-	٥,٧٠٠	تفريغ كربة
-	١,٦٥٠	السلة الغذائية
-	٢,٥٥٠	كفالة اسرة
-	٤٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٢٥٠	رعاية الابناء
-	٥٠٠	افطار صائم
-	٨٠٠	برنامج مسكنكم
-	٧٩,١٢١	سقى الماء والحاج
-	٦,٧٩٠	كفارة
-	٤٢,٤٨٠	زكاة الفطر
-	٤٥,٦٠٠	الاضاحي والذبايح
-	٧٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٣٠٠	اطعام مسكين
-	١٩٧,٠١٦	



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) تبرعات عينية
٦,٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٢,٠٠٠	اضاحى
-	٢٧٧,٠٣٢	افطار صائم
-	٦٨,٧٢٠	وجبات اطعام
-	١,٠٠٠,٠٠٠	تمور
-	٤٣٩,٣٢٠	دواجن
-	١٢٥,٠٠٠	ارز
-	١,٠٤,٧٠٦	مواد غذائية
<u>٦,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٤١٦,٧٧٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) اعانات الوزارة
٦٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠	اعانة الوزارة " برامج وانشطة الجمعية "
-	٧٨,٠٠٠	دعم تشغيل
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٦٠,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المساعدات النقدية
-	٤٠,٠٠٠	مساعدات سلات غذائية
٢,٨٥٩	-	اسر منتجة
٢,٥٠٠	١,٩٦٥	برامج موسمية
٥٠,٨٩٦	-	مساعدات نقدية
-	٥٠,٧٥٣	تفريغ كربة
-	٢,٤٠٠	افطار صائم
-	٣٣,٤٠٢	سقى الماء والحاج
-	٣٣,٢٥٠	اضاحى
-	١٥,٦٩٧	زكاة فطر
<u>٥٦,٢٥٥</u>	<u>١٧٧,٤٦٧</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) مساعدات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦,٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٢,٠٠٠	اضاحى
-	٢٧٧,٠٣٢	افطار صائم
-	٦٨,٧٢٠	وجبات اطعام
-	١٠٠,٠٠٠	تمور
-	٤٣٩,٣٢٠	دواجن
-	١٢٥,٠٠٠	ارز
-	١٠٤,٧٠٦	مواد غذائية
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٤١٦,٧٧٨	

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٠٩,١٣٢	٥٠٧,٨١١	رواتب وأجور وما فى حكمها
١١,٥١٢	٤٣,٣٥٢	تأمينات اجتماعية
١٣٦,٤٠٠	١٩٣,٤٢٥	ايجارات
٦٠٠	١,٩٠٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٨١٦	٧,٦٩٠	بريد وبرق وهاتف
٣,٧٢٣	٤,٨١٨	كهرباء ومياه
-	٦,٠٠٠	رسوم واشتراكات واقامات
١٥٦	١,١٧٩	ضيافة واستقبال ونظافة
٣٥٠	١٣,٥١٩	صيانة واصلاح وترميم
٥٠٠	٦,٠٣٣	محروقات ومصاريف سيارات
٢,٢٢٥	٥,٨٥٠	دعاية واعلانات وتسويق
-	٩٠٠	عينات وهدايا
٢,٠٠٠	٣٥,٨٠٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٧٣٠	ملابس عمال
٤,٦٠٠	٢٥,٠٠٢	تكاليف عاملين مؤقتين
٤,٩٥٠	١١,٦٠٥	أجور تحميل وتنزيل
٨,٠٠٠	-	استشارات واتعاب مهنية
-	٥,١٣٥	مصاريف بنكية
٤٨٤,٩٦٤	٨٧٢,٧٥٧	

محمد بن عبد الله
مدير العمليات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) صافي الاصول المقيدة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة المكرمة الملكية
٩٢٨,٩٣٥	١,٠٢٣,٦٦٧	إعانة الوزارة التشغيلية (للبرامج والانشطة)
٩,٥٠٠	٧٩,٢٨٣	الزكاة
-	١٠,١٧٥	كفالة ايتام
-	٢,٥٥٠	كفالة اسرة
-	٤٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٢٥٠	رعاية الابناء
-	٨٠٠	برنامج مسكنكم
-	٤٥,٧١٩	سقيا الماء والحاج
-	٦,٧٩٠	كفارة
-	٢٦,٧٨٣	زكاة الفطر
-	١٢,٣٥٠	الاضاحي والذبايح
-	٧٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٣٠٠	اطعام مسكين
<u>١,٩٣٨,٤٣٥</u>	<u>٢,٢٠٩,٧٦٧</u>	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٣

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المالية المقارنة لتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

