

جمعية ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



**AL-SHABANAT**

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



**AL- SHABANAT**

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ابناؤنا 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 و المعيار 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 ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

### 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.

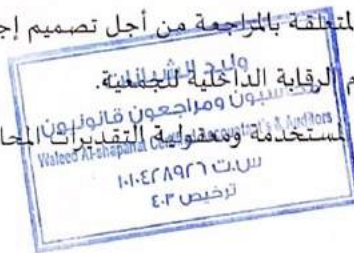
### مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

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 عال 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 وملامح 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.





# AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل . تتمه

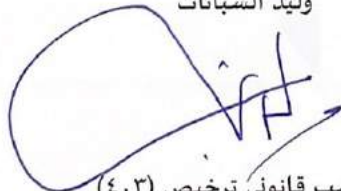
جمعية ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠ م

- استنتج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١١ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ  
الموافق : ٢٤ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في	كما في		
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		<u>ايضاح</u>	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٠,٣٢٤	٣٨,٩٧٢	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٢,١٠٠	٩٠٠	٥	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٦٢,٤٢٤</u>	<u>٣٩,٨٧٢</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٣,١٣٣,٥٣٧	٢,٣٩٢,٣٢٩	٦	النقد وما في حكمها
٦٣٦	٣,٣٠٢	٧	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣,١٣٤,١٧٣</u>	<u>٢,٣٩٥,٦٣١</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
<u>٣,١٩٦,٥٩٧</u>	<u>٢,٤٣٥,٥٠٣</u>		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٣٨,١٥٠	٧٤,٩٥٠	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,١٥٠	٧٤,٩٥٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
<u>٣٨,١٥٠</u>	<u>٧٤,٩٥٠</u>		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٠٩٩,٠٦٥	٢,٨١٩,٥٦٣		صافي أصول غير مقيدة
٥٩,٣٥٧	(٤٥٩,٠٣٥)		صافي أصول مقيدة
٢٥	٢٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٣,١٥٨,٤٤٧</u>	<u>٢,٣٦٠,٥٥٣</u>		اجمالي صافي الأصول
<u>٣,١٩٦,٥٩٧</u>	<u>٢,٤٣٥,٥٠٣</u>		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

جمعية أباؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,٥٠٠	١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠		إشتراكات الأعضاء
٧١٦	١,٢٢٠	٠	٠	١,٢٢٠		التبرعات النقدية
٢٧,٢٠٣	٢٨,٠٠٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠		التبرعات العينية
٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠		تبرعات الزكاة
٠	١,٦٤٤	٠	٠	١,٦٤٤		إيرادات أخرى
٣١,٤١٩	٣١,٨٦٤	٠	٠	٣١,٨٦٤		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						<u>المصروفات والتكاليف</u>
١٤,٤٠٤	٠	٠	٠	٠		مصروفات الزكاة
٦٣,٢٢٣	٢٨,٠٠٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠		مساعدات عينية مشتراه
٤٩٥,٤٦٩	٥٢٢,٧٩١	٠	٥١٨,٣٩٢	٤,٣٩٩		مصروفات الأنشطة
٢٠٥,٠٤٨	٢٥٠,٧٩٥	٠	٠	٢٥٠,٧٩٥	٩	المصروفات العمومية والإدارية
١٨,٤٢٨	٢٦,٩٧٢	٠	٠	٢٦,٩٧٢	٤	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٩٠٠	١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٧٩٧,٤٧٢	٨٢٩,٧٥٨	٠	٥١٨,٣٩٢	٣١١,٣٦٦		إجمالي المصروفات والتكاليف
(٧٦٦,٠٥٣)	(٧٩٧,٨٩٤)	٠	(٥١٨,٣٩٢)	(٢٧٩,٥٠٢)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣,٩٢٤,٥٠٠	٣,١٥٨,٤٤٧	٢٥	٥٩,٣٥٧	٣,٠٩٩,٠٦٥		صافي الأصول في بداية العام
٣,١٥٨,٤٤٧	٢,٣٦٠,٥٥٣	٢٥	(٤٥٩,٠٣٥)	٢,٨١٩,٥٦٣		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
(٧٦٦,٠٥٣)	(٧٩٧,٨٩٤)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للينود غير النقدية</u>
١٨,٤٢٨	٢٦,٩٧٢	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٩٠٠	١,٢٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
٢٢,٦٥٠	٣٦,٨٠٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٣٦,٠٢٠		الزيادة (النقص) في المخزون
٨,٨٦٤	(٢,٦٦٦)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
.	.	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٧٩,١٩١)	(٧٣٥,٥٨٨)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٤,٩٠٩)	(٥,٦٢٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(١٤,٩٠٩)	(٥,٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
		صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
(٦٩٤,١٠٠)	(٧٤١,٢٠٨)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٨٢٧,٦٣٧	٣,١٣٣,٥٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣,١٣٣,٥٣٧	٢,٣٩٢,٣٢٩	

جمعية ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)  
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٤٢٥ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤١ هـ الموافق ( ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ م).

ب. الغرض:

❖ استثمار كفاءات و خبرات المتقاعدين في خدمة الوطن

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:

• تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك 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. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية ابناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)  
منطقة المدينة المنورة

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 الإدارة ، 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 بموجبها الى الشركة أم لا .

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 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.

جمعية ابناءؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٠)  
منطقة المدينة المنورة

ايرادات أخرى

يتم الاعتراف 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.

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 المتعلقة 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 الإستخدام 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.

جمعية أباراوا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

صافي القيمة	مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية				
	٢٠٢٠	٢٠١٩	نسب الأهلاك	مجموع الأهلاك في الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	١٠,٣١٢	٧١,٧١٣	% ١٥	١٢,١٨٤	٨٢,٠٢٥	٨١٠	٨١,٢١٥
٣٥,٥٢٦	٢٣,٢١٨	٤٩,٢٨٠	% ١٠	١٤,٢٦٨	٣٥,٠١٢	١,٩٦٠	٧٠,٥٣٨
٣,١١٢	٢,٦٢٠	٦٧١	% ١٥	٤٤٢	١٧٩	٠	٣,٢٩١
٠	٢,٥٧٥	٠	% ١٥	٠	٢,٥٧٥	٢,٥٧٥	٠
٠	٢٤٧	٢٨	% ١٥	٢٨	٢٧٥	٢٧٥	٠
٦٠,٣٢٤	٣٨,٩٧٢	١٢١,٦٩٢	٠	٢٦,٩٧٢	٩٤,٧٢٠	٥,٦٢٠	١٥٥,٠٤٤

إيضاح (٥) أصول غير مأموسية (بالصافي):

صافي القيمة	مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية				
	٢٠٢٠	٢٠١٩	نسب الأهلاك	مجموع الأهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	٩٠٠	٥,١٠٠	% ١٥	١,٢٠٠	٣,٩٠٠	٠	٦,٠٠٠
٢,١٠٠	٤٠٠	٥,١٠٠	٠	١,٢٠٠	٣,٩٠٠	٠	٦,٠٠٠

إجمالي

إجمالي

إجمالي

إجمالي

إجمالي

جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٩٢,٣٢٩	٣,١٣٠,٨٦٩
٠	٢,٦٦٨
٢,٣٩٢,٣٢٩	٣,١٣٣,٥٣٧

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي  
الصندوق  
الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٦٦	٠
٦٣٦	٦٣٦
٣,٣٠٢	٦٣٦

عهدة مؤقتة  
أرصدة مدينة أخرى  
الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨,١٥٠	١٥,٥٠٠
٣٦,٨٠٠	٢٢,٦٥٠
٠	٠
٧٤,٩٥٠	٣٨,١٥٠

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

جمعية أبناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٥٨٧	١٨٣,٢٩٠	الرواتب وما في حكمها
٥,١١١	٥٠٠	هاتف وبريد وانترنت
١,٤٣٩	١,٣٤٠	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥٤٢	٨٣٥	دعاية واعلان
٧٧٠	١٥٧	أخرى
١٥,٦٢١	٣٦,٨٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٤٨	٢,٣٦٨	وقود ومحروقات
٤,٣٧٤	٣,٥٧٢	ضيافة ونظافة
٢,٣٧٥	٢٦٤	مشال وتحميل وتنزيل
٣,٥١٠	٧,٠٢٨	صيانة وإصلاح
٣٥,٩٧١	٨,٧٢٠	تأمينات إجتماعية
.	١٤٩	اشتراكات وتصدقات
.	٤,٣٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	٢٧٦	تعبئة وتغليف
.	١,١٩٦	مصاريف بنكية وعمولات
٢٠٥,٠٤٨	٢٥٠,٧٩٥	الإجمالي

إيضاح (١٠) القضايا :

يوجد قضية مرفوعة لدى المحكمة العمالية بالمدينة المنورة علي الجمعية من المدعي/ نزبه صالح سند الجهني