

جمعية أبنؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٠)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



**AL-SHABANAT**

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



**AL-SHABANAT**

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

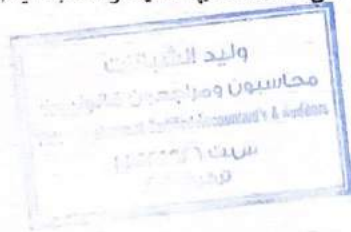
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبنائنا 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 وقينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



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

عضوية الغرفة: ١٢٤١٢٢  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: 1010428326

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦  
URL: www.alshabanat.com  
E-Mail: info@alshabanat.com  
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

المنوان: المملكة العربية السعودية الرياض  
ص.ب. ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦  
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 أبنائنا 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 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 ولائم 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.



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

غرفه الفرقة: ١٢٤١٢٢  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: ١0١0428926

سجل تجاري: ١٠١٤٢٣٧٩  
تأسيس: ١٤٢٣هـ  
URL: www.alshabanat.com  
E-Mail: info@alshabanat.com  
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

المنوان: المملكة العربية السعودية الرياض  
ص.ب. ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
C.C: ١24١22



# AL-SHABANAT

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

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

- استنتاج 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 أبناؤنا 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: ٢٧ / ١١ / ١٤٤١ هـ  
الموافق: ١٨ / ٠٧ / ٢٠٢٠ م

رئيسة مجلس الإدارة

نائب رئيسة المجلس

رئيسة الصندوق

د/ نورا علي الزهراني

أ/ خالد مسليم

أ/ عواطف مكي



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

مضوية العرقة: ١٣٤١٣٣  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: 1010428926

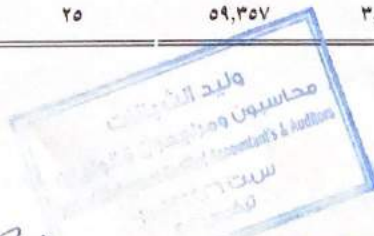
سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦  
URL: www.alshabanat.com  
E-Mail: info@alshabanat.com  
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية الرياض  
ص.ب. ٣٣٢٨٨ الرياض ١١٥١١  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
C.C: 124122



جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,٤٥٠	١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠		إشتراكات الأعضاء
٧٠٣,٥٤٩	٧١٦	٢٥	٠	٦٩١		التبرعات النقدية
٥٦,٠٢٤	٢٧,٢٠٣	٠	٠	٢٧,٢٠٣		التبرعات العينية
٢٣,٨٣٦	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠		تبرعات الزكاة
٧٩٠,٨٥٩	٣١,٤١٩	٢٥	٢,٠٠٠	٢٩,٣٩٤		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						<u>المصروفات والتكاليف</u>
٠	١٤,٤٠٤	٠	١٤,٤٠٤	٠		مصروفات الزكاة
٥٥,٦١٩	٦٣,٢٢٣	٠	٠	٦٣,٢٢٣		مساعداات عينية مشتراه
٠	٤٩٥,٤٦٩	٠	٠	٤٩٥,٤٦٩		مصروفات الأنشطة
٥٨٢,٤٤١	٢٠٥,٠٤٨	٠	٠	٢٠٥,٠٤٨	١١	المصروفات العمومية والإدارية
١٩,١١٤	١٨,٤٢٨	٠	٠	١٨,٤٢٨	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
٠	٩٠٠	٠	٠	٩٠٠	٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٥٧,١٧٤	٧٩٧,٤٧٢	٠	١٤,٤٠٤	٧٨٣,٠٦٨		إجمالي المصروفات والتكاليف
١٣٣,٦٨٥	(٧٦٦,٠٥٣)	٢٥	(١٢,٤٠٤)	(٧٥٣,٦٧٤)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣,٧٩٠,٨١٥	٣,٩٢٤,٥٠٠	٠	٧١,٧٦١	٣,٨٥٢,٧٣٩		صافي الأصول في بداية العام
٣,٩٢٤,٥٠٠	٣,١٥٨,٤٤٧	٢٥	٥٩,٣٥٧	٣,٠٩٩,٠٦٥		صافي الأصول في نهاية العام



رئيسة مجلس الإدارة  
نائبة رئيسة المجلس  
زمنية الصندوق

د/ نوال علي الزهراني  
أ/ فاطمة سليم  
أ/ عواطف محي

جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٣,٦٨٥	(٧٦٦,٠٥٣)	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٩,١١٤	١٨,٤٢٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
	٩٠٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
.	٢٢,٦٥٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٥,١٢٥)	٣٦,٠٢٠	الزيادة (النقص) في المخزون
.	٨,٨٦٤	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٠٦٤)	.	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٤٥,٦١٠	(٦٧٩,١٩١)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	(١٤,٩٠٩)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	(١٤,٩٠٩)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
١٤٥,٦١٠	(٦٩٤,١٠٠)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٣,٦٨٢,٠٢٧	٣,٨٢٧,٦٣٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٨٢٧,٦٣٧	٣,١٣٣,٥٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



رئيسة مجلس الإدارة  
نائبة رئيسة المجلس  
رئيسة الصندوق

د / ثريا علي الزهراني  
أ / طاهر ساجيم  
أ / عواطف مري



جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٠)  
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسس الجمعية:

جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٥٨٠ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ شوال ١٤٣١ هـ الموافق (٧، أغسطس ٢٠١٠ م) ،

ب. الغرض :

- ❖ رعاية الطفل رعاية شاملة وتعزيز قدراته عبر بيئة تربية اجتماعية آمنة .
- ❖ حماية الطفل مما يفسد فطرته السلمية بسبب الجهل او الفقر او العنف او الإهمال .
- ❖ تحقيق التنمية الشاملة للطفولة من خلال العمل وتبادل الخبرات.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : منخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات 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 والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبيدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبيدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار للإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :



جمعية أبناؤنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٠)  
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

أجهزة وآلات ومعدات	٧
أثاث ومفروشات	١٠
أدوات أجهزة تصوير	٧
أصول غير ملموسة	٧

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 ن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها 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 ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطالبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي



جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٠)  
منطقة المدينة المنورة

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 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 و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات 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 أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٠)  
- 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 الحانية .





جمعية ابتكارنا الخيرية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية						
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريادة في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٥٤٢	٢١,٦٨٦	٥٩,٥٢٩	٪١٥	١١,٣٦٥	٤٨,١٦٤	٨١,٢١٥	٨,٥٠٩	٧٢,٧٠٦	أجهزة وآلات ومعدات	
٣٩,٣٠١	٣٥,٥٢٦	٣٥,٠١٢	٪١٠	٦,٨٨٤	٢٨,١٧٨	٧٠,٥٣٨	٣,١٠٩	٢٧,٤٢٩	أثاث ومفروشات	
٠	٣,١١٢	١٧٩	٪١٥	١٧٩	٠	٣,٢٩١	٣,٢٩١	٠	أدوات أجهزة تصوير	
٦٣,٨٤٣	٦٠,٣٢٤	٩٤,٧٢٠	٠	١٨,٤٢٨	٧٦,٢٩٢	١٥٥,٠٤٤	١٤,٩٠٩	١٤٠,١٣٥	الإجمالي	

إيضاح (٥) أصول غير ملموسة (بالصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريادة في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٠٠٠	٢,١٠٠	٣,٩٠٠	٪١٥	٩٠٠	٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	برامج وتراخيص
٣,٠٠٠	٢,١٠٠	٣,٩٠٠	٠	٩٠٠	٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	الإجمالي

جمعية أبنائنا الخيرية بالمدينة المنورة  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٨٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٨٢٧,٦٣٧	٣,١٣٠,٨٦٩
.	٢,٦٦٨
<b>٣,٨٢٧,٦٣٧</b>	<b>٣,١٣٣,٥٣٧</b>

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي  
 الصندوق  
 الإجمالي

ايضاح (٧) المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٥٠٠	٦٣٦
<b>٩,٥٠٠</b>	<b>٦٣٦</b>

أرصدة مدينة أخرى  
 الإجمالي

ايضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠
.	٢٢,٦٥٠
.	.
<b>١٥,٥٠٠</b>	<b>٣٨,١٥٠</b>

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



رئيسة مجلس الإدارة  
 نائبة رئيسة المجلس  
 زمينة الصندوق

د/ نورا علي الزهراني  
 د/ فاطمة سليم  
 د/ عواطف مكي

إيضاح (٩) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٨,٩١٦	١٢٧,٥٨٧	الرواتب وما في حكمها
٦,٧٨٠	٥,١١١	هاتف وبريد وانترنت
.	١,٤٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٠٠	٥,٥٤٢	دعاية واطلان
٤٨,١٥٣	٧٧٠	أخرى
.	١٥,٦٢١	مكافأة نهاية الخدمة
.	٢,٧٤٨	وقود ومحروقات
.	٤,٣٧٤	ضيافة ونظافة
.	٢,٣٧٥	مشال وتحميل وتنزيل
.	٣,٥١٠	صيانة وإصلاح
٩٥,٥٩٢	٣٥,٩٧١	تأمينات إجتماعية
<u>٥٨٢,٤٤١</u>	<u>٢٠٥,٠٤٨</u>	الإجمالي

إيضاح (١٠) القضايا :

يوجد قضية مرفوعة لدى المحكمة العمالية بالمدينة المنورة علي الجمعية من المدعي/ نزيه صالح سند الجبري

د/ نزيه علي الزهران  
أ/ فالح محمد سليم  
أ/ عواطف مكي  
رئيسة مجلس الإدارة  
نائبة رئيسة المجلس  
رئيسة الصندوق

