

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - 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 / جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية أهلية . مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر 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، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص . للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

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 وفقاً 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 وفقاً 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 أيضاً 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 وملائم 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 روافد الخيرية النسائية بالعيص . 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 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 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 روافد الخيرية النسائية بالعيص ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠٨/٠٩ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/٢٢ م

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٨,٦٤٦	٤٧,٥٨٨	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٤٨,٦٤٦	٤٧,٥٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٤٤٨,٩٣٥	٦٠٩,٢٢٩	٥	النقد وما في حكمها
٠	٧,٢٩٢		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٤٨,٩٣٥	٦١٦,٥٢١		مجموع الموجودات المتداولة
٤٩٧,٥٨١	٦٦٤,١٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٠	٦٤,٢٩٤	٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقه
٠	٦٤,٢٩٤		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٤٠٠	٨,٥٥٠	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٤٠٠	٨,٥٥٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٣,٤٠٠	٧٢,٨٤٤		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٥٧,٥٦١	٢٧٦,٤٢٤		صافي أصول غير مقيدة
١٣٦,٦٢٠	٣١٤,٨٤١		صافي أصول مقيدة
			أرباح أسهم غير محققة
٤٩٤,١٨١	٥٩١,٢٦٥		اجمالي صافي الأصول
٤٩٧,٥٨١	٦٦٤,١٠٩		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



نسيم الصريصري
رئيس مجلس الإدارة
فوزيه الجهني
أمين الصندوق
رحمه المرواني
أمين سر المجلس

جمعية البر روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٤)

قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

م ٢٠١٩ ديسمبر	م ٢٠٢٠ ديسمبر	مقيد	غير مقيدة	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٩٥٥	٧٢,٤٠٢	٠	٧٢,٤٠٢		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٣,٣٣٠	٢٢,٤٤٠		٢٢,٤٤٠		التبرعات النقدية
٠	٨٠,٩٠٣	٨٠,٩٠٣	٠	١٠	التبرعات العينية
٠	١٩١,٠٠٠	١٩١,٠٠٠	٠	١٠	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
١٢,٦٠٠	٢٨,٧٠٠	٠	٢٨,٧٠٠		المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
٦٠,٦٧٧	١٦٢,٣٥٠	١٦٢,٣٥٠	٠	٩	اشتراكات عضوية
٨٨,٥٦٢	٦٥٧,٧٩٥	٥٣٤,٢٥٣	١٢٣,٥٤٢		إيرادات الأنشطة
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					<u>المصروفات والتكاليف</u>
٠	٠	٠	٠		المساعدات النقدية
٠	(٢٢,٤٤٠)	٠	(٢٢,٤٤٠)		المساعدات العينية
٠	(١,٣٠٠)	(١,٣٠٠)	٠		مصاريف الزكاة
(١٣,٣٣٠)	(١٤٠,٠٦١)	(١٤٠,٠٦١)	٠	١١	مصاريف الدعم والمنح الحكومي
(٧٤,٠٥٤)	(٢١٤,٦٧١)	(٢١٤,٦٧١)	٠	١٢	مصروفات أنشطة
(١٥٣,٩٧٧)	(١٨١,١٨١)	٠	(١٨١,١٨١)	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
(٨,١٠٣)	(٨,٥٥٨)	٠	(٨,٥٥٨)	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
(٢٤٩,٤٦٤)	(٥٦٨,٢١١)	(٣٥٦,٠٣٢)	(٢١٢,١٧٩)		إجمالي المصروفات والتكاليف
(١٦٠,٩٠٢)	٨٩,٥٨٤	١٧٨,٢٢١	(٨٨,٦٣٧)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٦٥٥,٠٨٦	٤٩٤,١٨١	١٣٦,٦٢٠	٣٥٧,٥٦١		صافي الأصول في بداية العام
	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠		إضافة أصول غير مقيدة
٤٩٤,١٨٤	٥٩١,٢٦٥	٣١٤,٨٤١	٢٧٦,٤٢٤		صافي الأصول في نهاية العام

نسليم الصريصري
رئيس المجلس
فوزيه الجهني
أمين الصندوق
رحمه المرواني
أمين سر المجلس



جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٤)
 قائمة التدفقات النقدية
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
١٦٠,٩٠٥	٨٩,٥٨٤	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨,١٠٣	٨,٥٥٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٣,٤٠٠	٥,١٥٠	مخصص نهاية الخدمة
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
		الزيادة (النقص) في المخزون
٠	(٧,٢٩٢)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٠	٦٤,٢٩٤	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤٩,٤٠٢)	١٦٠,٢٩٤	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	٠	شراء ممتلكات والالات و معدات
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(١٤٩,٤٠٢)	١٦٠,٢٩٤	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٥٩٨,٣٣٧	٤٤٨,٩٣٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٤٨,٩٣٥	٦٠٩,٢٢٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



نسليم الصريصري
 رئيس المجلس
 فوزيه الجهني
 أنين الصندوق
 رحمه المرواني
 أمين سو المجلس

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية . أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٧٥٤) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي محافظة العيص .

ب . الغرض :

- ❖ توعية وتدريب الأسر التي ترعاها الجمعية وتأهيلها لسوق الجمعية .
- ❖ . رعاية وإرشاد أسر ذوي الإعاقة .
- ❖ . تأمين السكن اللازم للأدوية الطبية للأسر المستحقة .
- ❖ تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المستحقة .
- ❖ استقطاب الجهود التطوعية النسائية والإرتقاء بها إلى مستوى الواجب الإجتماعي .

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 والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك 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 بالمشروع 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 للآلات 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 المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية . أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

٦ سنوات	تجهيزات مكتبية
٥ سنوات	اثاث ومفروشات
٦-١٠ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
٨ سنوات	سيارات ووسائل نقل
٦ سنوات	تجهيزات وديكورات

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 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 ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم .
الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 .

جمعية روافد الخيرية النسائية بالعيص
جمعية . أهلية مسجلة برقم (٧٥٤)
العيص - منطقة المدينة المنورة

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات 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 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 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.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٥) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٤٨,٩٣٥	٦٠٩,٢٢٩	مصرف الراجحي
٤٤٨,٩٣٥	٦٠٩,٢٢٩	الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٠	٦,٧٦٤	الصندوق العام
٠	٥٢٨	عهد نقدية
٠	٧,٢٩٢	الإجمالي

إيضاح (٧) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٠	٦٤,٢٩٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٠	٦٤,٢٩٤	الإجمالي

إيضاح (٨) مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	الرصيد في أول المدة
٠	٥,١٥٠	الإضافات خلال الفترة
٣,٤٠٠	٨,٥٥٠	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٩) إيرادات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣,٨٠٠	٥٠,٠٠٠	תרعات نقدية السلة الغذائية
١٤,٩٧٧	٠	תרعات النقل الجامعي
٣٠,٠٠٠	٠	حقيبة مكين
١٠,٩٥٠	٨٣,٢٠٠	תרعات علم يتيم
٠	٧,٠٥٠	تفريج كرب وكفارات
٠	١٧,٨٥٠	برامج موسمية
٠	٤,٢٥٠	تأثيث منازل
٩٥٠	٠	إيرادات دورات
٦٠,٦٧٧	١٦٢,٣٥٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) المنح والدعم الحكومي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٠	٨٠,٩٠٣	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
٠	١٩١,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
٠	٣٧١,٩٠٣	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (١١) مصاريف المنح والدعم الحكومي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٠	٨٠,٧٥٠	مصاريف المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٠	٥٩,٣١١	مصاريف المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
٠	١٤٠,٠٦١	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (١٢) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٥,٧٩٤	٢,٠٠٠	برامج موسمية
٨,٣٥٠	٠	مبادرة خير المدينة
١,٥٩٥	٢٨,٩٢٧	حقيبة مكين
٤,٩٧٠	٠	تأثيث منازل
٢٩,١٩٠	٠	ترميم منازل
١,٧٢٠	٠	برنامج تواصل وشراكات وتعزيز الهوية
٤٩٠	٠	برنامج تنمية قدرات المنسوبات
٧,١٦٦	٠	مشروع المنظمة الصديقه
٥٠,٢٠٠	٢٣,٠٠٠	سلة غذائية مشتراه بالنقد
٦١,٨٠٠	٠	مصاريف علم يتيم
١٧,٠٠٠	٠	الحفل الختامي - نادي همام
٠	١٦,٦٣٠	تامين أجهزة كهربائية وسرير طبي
١٦,٠٧٦	٣,٥٠٠	تفريج كرب وكفارات
٣٢٠	٠	مصاريف محملة على النشاط
٢١٤,٦٧١	٧٤,٠٥٧	الاجمالي

إيضاح (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠,٠٥٠	١١٥,٩٠٠	رواتب وما في حكمها
١٠,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
١,٣٥٢	٢,٤٧٠	أدوات مكتبية
٥٣٧	٥٥٥	أدوات نظافة
٥,٠٥٦	٤,٨٤٤	برق وبريد هاتف
١,١٥٠	٠	مستلزمات معلومات
٣,٧٩٢	٣,٩١٩	كهرباء ومياه
٦٢١	٩٩٠	مصاريف صيانة شحن وتحميل وتنزيل
٢٥٣	٦٧٩	ضيافة ونثرات
٥,١٥٠	٣,٤٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٠	١٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
٣,٢٢٠	٢,٩٤٠	صيانة وتشغيل الموقع الإلكتروني
٠	١٨,١٣٠	دعاية وإعلان
٨,٥٥٨	٨,١٠٣	مخصص استهلاك الالات والأثاث والممتلكات
١٨٩,٧٣٩	١٦٢,٠٨٠	الإجمالي