

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)

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 المدينة المنورة لمتلازمة داون
منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون والتي تشمل قائمة الــــمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، 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 .

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 الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون 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 علي 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 وملئم 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 ، تتمه

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون 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 المدينة المنورة لمتلازمة داون ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



الرياض في: ١٣ / ٠٧ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
١٨٣,٩٢٦	٢٣٦,٨٣٨	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
١٥٦,٩٣٣	١١٥,٢٧٠	٥	الأصول الغير ملموسة
٠	٤,٤٨٠,٥٥٧	٦	الأصول الوقفية
٣٤٠,٨٥٩	٤,٨٣٢,٦٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٩٧٢,٧٧٠	١٨١,٩٧١	٥	النقد وما في حكمها
١٥٤,٦١٦	١٣٠,٨٠٣	٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,١٢٧,٣٨٦	٣١٢,٧٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٦٨,٢٤٥	٥,١٤٥,٤٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٧,٣٧٧	١٩,٥٩١	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٣٧٧	١٩,٥٩١		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٧٣,٣٨١	٢,٩٠٨	٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٣,٣٨١	٢,٩٠٨		اجمالي المطلوبات المتداولة
٩٠,٧٥٨	٢٢,٤٩٩		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٣٧٧,٤٨٧	٢,٩٧٣,٢٣٣		صافي أصول غير مقيدة
٠	٢,١٤٩,٧٠٧		صافي الأصول المقيدة
١,٣٧٧,٤٨٧	٥,١٢٢,٩٤٠		اجمالي صافي الأصول
١,٤٦٨,٢٤٥	٥,١٤٥,٤٣٩		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية المدينة المنورة ملتزمة داون
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)
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		
٣,٠٠٠	٥,١٠٠	٠	٥,١٠٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,٥٧٢,٦٩٣	٥,١٩٥,٧٤٧	٣,٢٩٥,٥٠٠	١,٩٠٠,٢٤٧		اشتراكات الأعضاء
٤٤٠,٠٠٠	٢٨,٨٨٠	٠	٢٨,٨٨٠		التبرعات النقدية
٢,٠١٥,٦٩٣	٥,٢٢٩,٧٢٧	٣,٢٩٥,٥٠٠	١,٩٣٤,٢٢٧		إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					<u>المصروفات والتكاليف</u>
٨٩٣,٢٢٢	١,١٤٥,٧٩٣	١,١٤٥,٧٩٣	٠		مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
١٥٣,٣٦٦	٢٣٨,٦٣٧	٠	٢٣٨,٦٣٧	٩	المصروفات العمومية والإدارية
٢١,٣١٢	٣٧,٤٣٨	٠	٣٧,٤٣٨	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
٠	٤٢,٩٦٣	٠	٤٢,٩٦٣	٥	استهلاك الأصول غير الملموسة
٠	١٩,٤٤٣	٠	١٩,٤٤٣	٦	استهلاك الأصول الوقفية
١,٠٦٧,٩٠٠	١,٤٨٤,٢٧٤	١,١٤٥,٧٩٣	٣٣٨,٤٨١		إجمالي المصروفات والتكاليف
٩٤٧,٧٩٣	٣,٧٤٥,٤٥٣	٢,١٤٩,٧٠٧	١,٥٩٥,٧٤٦		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٤٢٩,٦٩٤	١,٣٧٧,٤٨٧	٠	١,٣٧٧,٤٨٧		صافي الأصول في بداية العام
١,٣٧٧,٤٨٧	٥,١٢٢,٩٤٠	٢,١٤٩,٧٠٧	٢,٩٧٣,٢٣٣		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية المدينة المنورة ملتزمة داون
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٩٤٧,٧٩٣	٣,٧٤٥,٤٥٣	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢١,٣١٢	٩٩,٨٤٤	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٦,١٢٧	٢,٢١٤	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
(١٥٤,٦١٦)	٢٣,٨١٣	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٧,٣٨٢	(٧٠,٤٧٣)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٩٧,٩٩٨	٣,٨٠٠,٨٥١	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٣٤٠,٧٢٨)	(٤,٥٩١,٦٥٠)	إضافات ممتلكات و الالات و معدات
(٣٤٠,٧٢٨)	(٤,٥٩١,٦٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٥٥٧,٢٧٠	(٧٩٠,٧٩٩)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٤١٥,٥٠٠	٩٧٢,٧٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٧٢,٧٧٠	١٨١,٩٧١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٠٥٦ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨ رجب ١٤٣٩ هـ الموافق (٠٤ أبريل ٢٠١٨ م).

ب. الغرض:

- ❖ توفير أفضل الخدمات التأهيلية والتعليمية المتاحة لأطفال متلازمة داون .
- ❖ عمل عيادات استشارية مسائية لهم ولغيرهم من ذوي الإحتياجات الخاصة .
- ❖ تقديم برامج التأهيل والعلاج النفسي والتعليلي واللفظي والعلاج الطبيعي .
- ❖ تقديم المشورة الإجتماعية والتوعية الطبية الفنية لأسر متلازمة داون .

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار 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 والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك 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 بالمشايخ 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 الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

١٠	أثاث ومفروشات
٧	أجهزة كهربائية
١٠	أجهزة تبريد وتهوية
١٠	تحسينات في أماكن مؤجرة

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 .

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 .

جمعية المدينة المنورة ملتزمة داون
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة

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 والمساعدات 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 والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

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 تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، 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 .

جمعية المدينة المنورة لمتلازمة داون
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٥٦)
منطقة المدينة المنورة

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 .

جمعية المدينة المنورة للتأزيمه دارون
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٥٦)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (المصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٧,٨٦٩	٩٠,١٦٢	١٤,٥٦٠	٪١٠	١٠,٤٣٧	١٠٤,٧٢٢
٠	٣٥,١٥٥	١٣,٠٣٠	٪٢٠	١٣,٠٣٠	٧٨,١٨٥
٠	٧,٠٠٨	٤٦٧	٪١٥	٤٦٧	٧,٤٧٥
٦٠,٦٠٢	٥١,٠١٤	١٢,٩٠٥	٪١٥	٩,٥٨٨	٦٣,٩١٩
٢٥,٤٥٥	٢٣,٤٩٩	٤,٥٦١	٪١٥	٣,٩١٦	٧٨,٠٦٠
١٨٣,٩٢٦	٢٣٦,٨٣٨	٤٥,٥٢٣	-	٣٧,٤٣٨	٨,٠٨٥
					٧٨٢,٣٦١
					٩٠,٣٥٠
					١٩٢,٠١١

أثاث ومفروشات

سيارات

عدد وأدوات

أجهزة كهربائية

أجهزة تبريد وتجميد

الإجمالي

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٠٣	٠
٣٤,٦٤٠	٧,٠٢٥
٥١,٠٥٠	١٥٣,٧٤٠
٨٧٧,٠٧٧	٢١,٢٠٦
٩٧٢,٧٧٠	١٨١,٩٧١

نقدية بالصنوق
حساب بنك الأول - ريال سعودي
حساب بن البلاد - ريال سعودي
حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٤,٠١٦	٢٠,٥٠٠
٠	١٠,٠٠٣
٠	١٠٠,٠٠٠
٦٠٠	٣٠٠
١٥٤,٦١٦	١٣٠,٨٠٣

مصروفات مدفوعه مقدما - إيجارات
عهده مستديمة
تأمينات مستردة
إيرادات مستحقة
الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٥٠	١٧,٣٧٧
١٦,١٢٧	٢,٢١٤
٠	٠
١٧,٣٧٧	١٩,٥٩١

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

إيضاح (٨) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠,٠٠٠	(٤١٠)
٢٣,٣٨١	٩١٨
٠	٢,٤٠٠
٧٣,٣٨١	٢,٩٠٨

مؤسسة البعد البصري الدعاية والإعلان
مصروفات مستحقة
إيرادات مستحقة (اشتراكات)
الإجمالي

إيضاح (٩) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤,٨٠٠	١٨٢,٠٠٧	الرواتب وما في حكمها
.	١١,٧٥٤	تأمينات اجتماعية
.	١,٣٠٦	بدلات وحوافز
٤,٦٠٩	.	مكافأة نهاية الخدمة
.	٩,٠٣٣	مصروفات حكومية
.	٢,٢١٠	ضباغة ونضافة
٣,٤٣٧	٨٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٥,١٩٥	٣,٥٣٣	هاتف وبريد وفاكس
.	١,٥٦٢	دعاية وإعلان
.	١٨٣	وقود ومحروقات
١,١٢٤	٧	كهرباء ومياه
١٤,٧١٢	٧٦٠	صيانة وإصلاح
.	١,٠٧٦	مصاريف بنكية وعمولات
٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	إيجارات
١١,٤٨٩	٦,٣٧٠	مصروفات متنوعة
<u>١٥٣,٣٦٦</u>	<u>٢٣٨,٦٣٧</u>	الإجمالي