

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وَأَمَدُ الْأَشْهُابَاتِ مَحَاسِبُونَ وَمُرَاجِعُونَ قَالُونَ
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة " منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة " والتي تشمل قائمة المركز 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 وتدفعاتها 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 المطلق :

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.



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 632 2280
License No: 403

هوية الفرقة: ١٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428928

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٣٦
URL: www.alshabanat.com
E-Mail: info@alshabanat.com
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة " للعام ٢٠٢٠ م

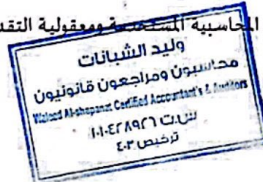
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:
وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي 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 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 بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة 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 تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة في معالجة التدبيرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذها الإدارة.



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

عنوان الفرقة: الرياض ١١٤٢٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١١-٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshabanat.com
E-Mail: info@alshabanat.com
E-Mail: el-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل للفترة المنتهية ٢٠٢٠م جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة " للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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. وتتمتد 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 التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة " ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٨/١٠ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/٢٣ م

Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2280
License No: 403

عقوبة الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠١٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص ب ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
CC: 124122

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٧٤١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		الموجودات	
		الموجودات غير المتداولة	
١٨,٤٩٩	١٩,١٥٥	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
١٥,٦٥٠	١٠,٢٢٦	٥	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٤,١٤٩	٢٩,١٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات متداولة	
٧٨٧,٧٦٧	١,٠٠٩,٨١٠	٦	النقد وما في حكمها
٠	١٥,٠٠٠	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٧٨٧,٧٦٧	١,٠٢٤,٨١٠		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢١,٩١٦	١,٠٥٣,٩٩١		مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول	
		المطلوبات الغير متداولة	
١١,٩٠٠	١٩,٦٠٠	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٩٠٠	١٩,٦٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
		المطلوبات المتداولة	
١١,٠٠٠	٢,٧٢٥	٩	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١١,٠٠٠	٢,٧٢٥		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٢,٩٠٠	٢٢,٣٢٥		اجمالي المطلوبات
		صافي الأصول	
٩٤٩,٣١٢	٧١٤,٠٥٩		صافي أصول غير مقيدة
(٣٠١,٨٧٣)	١٢٠,١٩٠		صافي أصول مقيدة
١٥١,٥٧٧	١٩٧,٤١٧		صافي أصول الأوقاف
٧٩٩,٠١٦	١,٠٣١,٦٦٦		اجمالي صافي الأصول
٨٢١,٩١٦	١,٠٥٣,٩٩١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



YASSER SALEH
HAKIM

ماهر عطالله الجهني

Handwritten signature and date: ١٤٤٢

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر	٢٠٢٠ ديسمبر	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٠,٤٨٦	٥٩٢,٠٦٩	٤٥,٨٤٠	٣٥٩,٠٦٩	١٨٧,٦٦٠
٢٣,٠٣٠	٢,٧٢٥,٨٠٠	.	٢,٧١٦,٤٠٠	٩,٤٠٠
٢٩٩,٣٢٠	١٧٥,٧٢٣	.	١٧٥,٧٢٣	.
.	٥,٤٨١,٤٦٦	.	٥,٤٨١,٤٦٦	.
٣٠,٩٩٨
٨١١,١٦٤	٥٦٣,٠٠٠	.	٥٦٣,٠٠٠	.
	١١٨,٧٠٠	.	.	١١٨,٧٠٠
١,٤٨٤,٩٩٨	٩,٦٥٦,٧٥٨	٤٥,٨٤٠	٩,٢٩٥,٦٥٨	٣١٥,٦٦٠
٢٢٢,٧٠٠	٤٢,٩٦٣	.	٤٢,٩٦٣	.
	٥,١٦١,٠٦٦	.	٥,١٦١,٠٦٦	.
٧٦٧,٦٤٠	٤,٠٣٤,٧٦٧	.	٣,٦٦٩,٥٦٦	٣٦٥,٢٠١
١٤٢,٤٣٤	١٧٦,٧٤٤	.	.	١٧٦,٧٤٤
٧,٨٠٢	٨,٥٦٨	.	.	٨,٥٦٨
١,١٨٠,٥٧٦	٩,٤٢٤,١٠٨	.	٨,٨٧٣,٥٩٥	٥٥٠,٥١٣
٣٠٤,٤٢٢	٢٣٢,٦٥٠	٤٥,٨٤٠	٤٢٢,٠٦٣	(٢٣٥,٢٥٣)
٤٩٤,٥٩٤	٧٩٩,٠١٦	١٥١,٥٧٧	(٣٠١,٨٧٣)	٩٤٩,٣١٢
٧٩٩,٠١٦	١,٠٣١,٦٦٦	١٩٧,٤١٧	١٢٠,١٩٠	٧١٤,٠٥٩

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

تبرعات عينية

تبرعات الزكاة النقدية

خدمات تطوعية

مكاسب الوقف

الإعانات الحكومية

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

مصروفات الزكاة

مصروفات عينية

مصروفات الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الأمتلاكات والالات والمعدات

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام

MAHMOUD BALAH
 MAHMOUD BALAH
 MAHMOUD BALAH

ماهر عطا الله الجفني

٢٠٢٠

Handwritten signature



جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٤,٤٢٢	٢٢٢,٦٥٠
٧,٨٠٢	٨,٥٦٨
٥,٢٠٠	٧,٧٠٠
١,٨٨١	(١٥,٠٠٠)
١١,٠٠٠	(٨,٢٧٥)
٣٣٠,٣٠٥	٢٢٥,٦٤٣
(٦,٥٣٢)	(٣,٦٠٠)
(٦,٥٣٢)	(٣,٦٠٠)
٠	٠
٠	٠
٣٢٣,٧٧٣	٢٢٢,٠٤٣
٤٦٣,٩٩٤	٧٨٧,٧٦٧
٧٨٧,٧٦٧	١,٠٠٩,٨١٠

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبيود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في رأس المال العامل

الزيادة (النقص) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والآلات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



ماهر عطا الله الجهني

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨١)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نلذة عن الةعربة وطبعة أعمالها :

أ. تأسيس الةعربة:

ةعربة التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة " هي ةعربة تعمل بموجب السجل رقم ٧٨١ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٤ مايو ٢٠١٦ م).

ب. العرض:

- توعية جميع فئات المجتمع بأهمية التطوع وأهدافه وفوائده
- توقيع شراكات استراتيجية مع الجهات الحكومية والمدينة لتقديم الةخدمات التطوعية .
- تفعيل دور الشباب في العمل التطوعي .
- تحقيق التضامن مع جميع الجهات الحكومية.

ج. السنة المالية:

تغطي هذة القوائم المالية حسابات الةعربة عن الةفترة 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 و متوسطة 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 والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة ناقصا بالإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والالات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الالات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الةعربة بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للالات 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 الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



ماهو عطاالله الجهلي
٢٠٢٠

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
 منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٧	أجهزة كهربائية
١٠	الأثاث والمفروشات
٧	عدد وأدوات
١٠	لوحات
١٠	أصول غير ملموسة

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.

الدينون 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 تحديثها وإعتادها 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 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 والمترجمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

اثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتتمل 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 .



ماهر عطالله الجهني
 مدير عام

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فرزة "
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
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 طبقا لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بصورة نقدية.
- 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 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.

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 مؤثوق 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 ملائما ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

ماهر عطالله الجهلي



توقيع

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فرقة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
 منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التفسير 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 .



ماهر عطالله الجهني

توقيع

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٨٧,٧٦٧	١,٠٠٩,٨١٠
٧٨٧,٧٦٧	١,٠٠٩,٨١٠

حسابات جارية مصرف الراجحي - ريال سعودي
 إجمالي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	١٥,٠٠٠
.	١٥,٠٠٠

ايضاح (٧) المدينون والأصدة المدينة الأخرى :

ذمم عاملين
 إجمالي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٠٠	١١,٩٠٠
٥,٢٠٠	٧,٧٠٠
.	.
١١,٩٠٠	١٩,٦٠٠

ايضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٠٠٠	٢,٧٢٥
١١,٠٠٠	٢,٧٢٥

ايضاح (٩) الدائنون والأصدة الدائنة الأخرى :

مصرفوات مستحقة
 إجمالي



ماهر عطاء الله الجهني

جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فزعة "

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٠) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥,٩١٠	١٢١,٠٠٠
.	٥٦,٤٠٣
.	٣٤,٢١٩
١٠٩,٠٤٨	٥٥٦,٠١٨
٩٨,٢٥٨	.
١,٩٨٥	.
٣٦٥,٢٠١	٧٦٧,٦٤٠

الرواتب وما في حكمها

مصاريف تسويق برامج

دعاية وإعلان

مصاريف برامج وأنشطة متنوعة

مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط

مصاريف الحوكمة

الإجمالي

إيضاح (١٠) مصروفات الأنشطة المقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي
٢,٠٠٠
٣,٠١٠
٢٥,١٧٤
٩٢٢
١,٤١٦
٣٦,٩٠٠
٣٦٨,٠٨٧
٢,٦١١,٩٦٢
٢,٥٧٠
٤٢٧,٠٠٠
١٨٥,٠٠٠
٥,٥٢٥
٣,٦٦٩,٥٦٦

برنامج تكريم أعضاء مجلس الإدارة

برنامج ترفيهي رحلة بحرية

مصاريف جائحة كورونا

برنامج اثبات جهود المتطوعين

برنامج مسابقة بناء

اليوم العالمي للتطوع

مبادرة توزيع السلال الغذائية

مبادرة تعبئة السلال الغذائية

صيانة منازل المستفيدين

توزيع الاضاحي

زكاة القطر

مبادرة ٦٥ لكبار السن

الإجمالي

ماهر عطا الله الجهني

تحريره



جمعية التطوع الخيري بالمدينة المنورة " فرقة "
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١١) المصروفات العمومية :		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٧١٤	٦٨,١٣٦	الرواتب وما في حكمها
٥,٢٠٠	٧,٧٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الإيجارات
٠	٤,٨٥٦	تأمين طبي
٠	٥,٠٦٠	بدلات
٦,٣٤١	٢,٦١٩	قرطاسية ومطبوعات
٨,١٥٥	٥,٢٨٧	كهرباء ومياه
٨,٤٩٥	٩,٢٦٢	هاتف وبريد وفاكس
٣٧٠	٥٠	محروقات ومصروفات سيارات
٤,٥٦٧	٣,٥٠٠	ضباقة ونضافة
١,٣٩٣	١٤,٧٥٣	صيانة وإصلاح
٠	٢٠,٤٧١	رسوم حكومية واشتراكات
١,١٩٩	٥٠	متنوعة
١٤٢,٤٣٤	١٧٦,٧٤٤	الإجمالي



ماهر عطالله الجفني

لرئيس

(Handwritten signature)