



شركة الرويس وشريكه

**ALRUWAIS & CO.**

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

جمعية بنى ظبيان الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية بنى ظبيان الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بنى ظبيان الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى عدم تكوين الجمعية لمخصص نهاية الخدمة.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية بنى ظبيان الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
خالد سلطان الرويس



الرياض : ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ

الموافق : ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٥٤٢,٥٦٦	٥,٥١٣,١١٥	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤,٠٠٠	-		المخزون
٤,٠١٦	١٠,٨٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٥٦٠,٥٨٢	٥,٥٢٣,٩١٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٩٩٤	٧٧٥	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٥,٦٥٦,٣٤٤	٥,٥٢٦,٩٥٩	(٦)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥,٦٦٧,٣٣٨	٥,٥٢٧,٧٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٢٢٧,٩٢٠	١١,٠٥١,٦٤٩		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٩,٦٨٦,٢٠٩	٩,٠٤٩,١٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٤١,٧١١	٢,٠٠٢,٥٠٣	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١١,٢٢٧,٩٢٠	١١,٠٥١,٦٤٩		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٥١,٣٤١	١٣,٦٥٩	-	١٣,٦٥٩		التبرعات النقدية العامة
٦١٢,٢٣٢	١٥٧,٩٣٣	١٥٧,٩٣٣	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٤,٩٥٠	-	٣٤,٩٥٠		التبرعات العينية
١٣,٥٠٠	١٢,٢٠٠	-	١٢,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
٤١٥,٤٤٨	٤٢٢,٠٢٨	٤٢٢,٠٢٨	-		تبرعات الزكاة
١,٠٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	-	(٨)	إعانات الوزارة
٢٨٧,٣٢٨	٢٨٩,٣٢١	-	٢٨٩,٣٢١	(٩)	إيرادات الأنشطة
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٨٩٥,٢٢٦)	٨٩٥,٢٢٦		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٤٤٩,٨٤٩	١,٤٠٠,٠٩١	١٥٤,٧٣٥	١,٢٤٥,٣٥٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٥٩٨,٤٠٣	٥٥٨,٢٦٧	-	٥٥٨,٢٦٧	(١٠)	المساعدات النقدية
٤٢٩,٩٥٥	٤٨,٩٥٠	-	٤٨,٩٥٠		المساعدات العينية
٤٥٢,٤٢٦	٤٢٧,٤٠٠	-	٤٢٧,٤٠٠		مساعدات الزكاة
٣٩٦,١٧٦	٤٠٢,١٤١	-	٤٠٢,١٤١	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
١٣,٢٨٣	١٠,٢١٩	-	١٠,٢١٩	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٩,٣٨٥	١٢٩,٣٨٥	-	١٢٩,٣٨٥	(٦)	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٠١٩,٦٢٨	١,٥٧٦,٣٦٢	-	١,٥٧٦,٣٦٢		إجمالي المصروفات والخسائر
٤٣٠,٢٢١	(١٧٦,٢٧١)	١٥٤,٧٣٥	(٣٣١,٠٠٦)		التغير في صافي الأصول
-	-	٣٠٦,٠٥٧	(٣٠٦,٠٥٧)		التحويل بين بنود صافي الاصول
١,٠٧٩٧,٦٩٩	١١,٢٢٧,٩٢٠	١,٥٤١,٧١١	٩,٦٨٦,٢٠٩		صافي الأصول بداية العام
١١,٢٢٧,٩٢٠	١١,٠٥١,٦٤٩	٢,٠٠٢,٥٠٣	٩,٠٤٩,١٤٦		صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٣٠,٢٢١	(١٧٦,٢٧١)	التغير في صافي الأصول
١٣,٢٨٣	١٠,٢١٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٩,٣٨٥	١٢٩,٣٨٥	اهلاك الاصول الاستثمارية
٥٧٢,٨٨٩	(٣٦,٦٦٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤,٤٤٥)	١٤,٠٠٠	المخزون
٣,٢٤٢	(٦,٧٨٤)	مصرفات مدفوعة مقدما
(١٩,٢٥٠)	-	مصرفات مستحقة
٥٥٢,٤٣٦	(٢٩,٤٥١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٠٩٣)	-	اضافات العقارات والالات والمعدات
(١٧,٠٩٣)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣٥,٣٤٣	(٢٩,٤٥١)	التغير في النقدية خلال العام
٥,٠٠٧,٢٢٣	٥,٥٤٢,٥٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٥,٥٤٢,٥٦٦	٥,٥١٣,١١٥	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (١) التكوين والنشاط :-

جمعية بنى ظبيان الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢) وتاريخ ١٤٢٩/٥/٢٠ هـ .  
ومركزها الرئيسي : الباحة - بنى ظبيان - المملكة العربية السعودية .

#### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- \* تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها وتقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- \* المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

#### السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

#### (٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، ونشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%
أجهزة والات وعدد	١٥%
مباني	٤%

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

#### التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد لدى البنوك
٥٧٢,٨٩٥	٥٨٢,٧٢٤	البنك الاهلى التجارى عام ح/٠١٠١
٢٥,١٩٧	٢٠,٨٥٩	البنك العربى الوطنى عام ح/٠١٠٠
٧٦,٤٠٣	١	البنك العربى الوطنى زكاة ح/٠٢٧٠
٥٦,٠٢٨	٢,٤٥٠	البنك العربى الوطنى كفالة ايتام ح/٠٣٤٠
٢,٠٤٦,٨٤٥	١,٧٥٢,٩١٦	مصرف الراجحى عام ح/٩٩٩٨٧
٣٠,١٤٣	٢٨٤,٢٨٥	مصرف الراجحى زكاة ح/٠٢٠٠٥٠
١٨,٨٨٦	١٠٧,٥٩١	مصرف الراجحى كفالة ايتام ح/٠٣٨٠٠٥٠
١,٦٤٣,٧١٣	١,٦٤٤,٩١٣	مصرف الراجحى(وقف جدة) ح/٦٧٧٧٩
٣٥٢,٩١٨	٣٥٣,٣٧٢	بنك الرياض عام ح/٢٩٩٤٠
١١١,٨٩٨	١١٨,٧٧٣	مصرف الرياض زكاة ح/٢٩٩٤١
٤٣,٤٧٤	٤٣,٤٧٧	مصرف الرياض كفالة ايتام ح/٢٩٩٤٢
١٨٥,٢٥٠	١٨٦,٤٣٨	مصرف البلاد عام ح/١٠٠٠٢
٣٠٣,٠٦٠	٣٣٤,٥٠٦	مصرف البلاد زكاة ح/١٠٠١٨
٧٥,٨٥٦	٨٠,٨١٠	بنك البلاد كفالة ايتام ح/١٠٠٢٩
<b>٥,٥٤٢,٥٦٦</b>	<b>٥,٥١٣,١١٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
٤,٠١٦	١٠,٨٠٠	مصروف تأمينات اجتماعية
<b>٤,٠١٦</b>	<b>١٠,٨٠٠</b>	

جمعية بنى ظبيان الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	اجهزة والآت وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	التكلفة
٢٣٣,١٣٨	٧١,٤٢٥	٤١,٩٧٣	١١٩,٩٠٠	الرصيد بداية العام
٢٣٣,١٣٨	٧١,٤٢٥	٤١,٩٧٣	١١٩,٩٠٠	الرصيد في نهاية العام الإهلاك المتراكم
٢٢٢,١٤٤	٦٥,٢٣٨	٣٧,٤٠٧	١١٩,٨٩٩	الرصيد بداية العام
١٠,٢١٩	٦,٠٢٦	٤,٥٦٦	-	اهلاك العام
٢٣٢,٣٦٣	٧١,٤٢٤	٤١,٤٠٠	١١٩,٨٩٩	الرصيد في نهاية العام
٧٧٥	١	٧٧٣	١	القيمة الدفترية
١٠,٩٩٤	٦,٠٢٧	٤,٩٦٦	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية بني ظبيان الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	ارضى	التكلفة
٥,٨٣٩,٦٤٠	٣,٢٣٤,٦٤٠	٢,٦٠٥,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٥,٨٣٩,٦٤٠	٣,٢٣٤,٦٤٠	٢,٦٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
			الإهلاك المتراكم
١٨٣,٢٩٦	١٨٣,٢٩٦	-	الرصيد بداية العام
١٢٩,٣٨٥	١٢٩,٣٨٥	-	اهلاك العام
٣١٢,٦٨١	٣١٢,٦٨١	-	الرصيد في نهاية العام
			القيمة الدفترية
٥,٥٢٦,٩٥٩	٢,٩٢١,٢٥٩	٢,٦٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥,٦٥٦,٣٤٤	٣,٠٥١,٣٤٤	٢,٦٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

\*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٤٥,٧٦٢	١٣٤,٨٧٠	تبرعات كفالة الايتام
٥٠٠	٢٠٠	تبرعات كفارة اليمين
١,٠٠٠	٣,٨٦٠	تبرعات كسوة الشتاء
٢٩,٠٧٠	١٣,٢٥٣	تبرعات افطار صائم
٤٣٥,٩٠٠	٥,٧٥٠	تبرعات السلة الغذائية
<u>٦١٢,٢٣٢</u>	<u>١٥٧,٩٣٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٨) إعانات الوزارة
٤٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة السنوية
٥٢٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
١٥٠,٠٠٠	-	اعانه الوزاره لكسوه الشتاء
<u>١,٠٧٠,٠٠٠</u>	<u>٤٧٠,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٩) إيرادات الأنشطة
٢٨٧,٣٢٨	٢٨٩,٣٢١	ايرادات الوقف الخيري
<u>٢٨٧,٣٢٨</u>	<u>٢٨٩,٣٢١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٠) المساعدات النقدية
١٣٤,٣٠٠	١٠١,٨٠٦	مساعدات كفالة ايتام
١١٤,١٠٠	٢٢٩,٦٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
٢٠٢,٥٣٠	١٢٢,٣٠٠	مساعدات السلّة الغذائية
٥٦,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج
٥٠٠	٢٠٠	مساعدات كفارة اليمين
١٦,٦٣٢	١٥,٤٤١	مساعدات مشروع الحقيبة المدرسية
٧٤,٣٤١	١٣,٩٢٠	مساعدات افطار صائم
<b>٥٩٨,٤٠٣</b>	<b>٥٥٨,٢٦٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩٣,٠٠٠	٢٨١,٦٣٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢١,٣٤٢	٣٨,٢١٦	تأمينات اجتماعية
٤١,٢٥٠	٥٢,٥٠٠	إيجارات
١,٢٨٢	٣٥٥	أدوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٥,٦٨٧	٥,٨٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٨٥٤	٣,٠٠٤	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٣٥٤	٢,٣٨٢	صيانة وإصلاح وترميم
١,٦٣٠	١,١٣٩	محروقات وصيانة سيارات
٢,٠٦٢	٢,٦٣٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١٤,٤٤٨	١٣,٢٥٢	دعايه واعلان
١,٦٨٠	١,٠٢٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣٢٥	١٧٥	رسوم حكومية
٥,٢٦٢	٢٦	مصاريف بنكية
<b>٣٩٦,١٧٦</b>	<b>٤٠٢,١٤١</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٢٩٥,٢٢٨	٢٨٩,٨٥٦	الزكاة
٤٩,٥٨٣	٨٢,٦٤٧	كفالة الايتام
٣٦,٩٠٠	-	كسوة الشتاء
١,١٦٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
<u>١,٥٤١,٧١١</u>	<u>٢,٠٠٢,٥٠٣</u>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٩