

جمعية بنى ظبيان الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، لفت الانتباه الى عدم تكوين الجمعية لمخصص نهاية الخدمة ونلت الانتباه الى تسجيل الأيجار وفقا للأساس النقدي.

### 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 جوهرى 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 ملانم ، 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 ملانم 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 عالٍ 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 بناءً 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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.

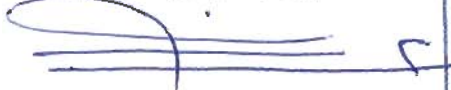
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية بنى ظبيان الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن الغرني



الموافق : ٦ مايو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٥١٣,١١٥	٦,٠٠٩,٨٤٨	(٣)	النقد لدى البنوك
-	١٦,٢٠٠		المخزون
١٠,٨٠٠	١٤,٧٩٤	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٥٢٣,٩١٥	٦,٠٤٠,٨٤٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٧٥	٣	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٥,٥٢٦,٩٥٩	٥,٣٩٧,٥٧٣	(٦)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥,٥٢٧,٧٣٤	٥,٣٩٧,٥٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٠٥١,٦٤٩	١١,٤٣٨,٤١٨		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٩,٠٤٩,١٤٦	٨,٩٤٩,٢٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٠٢,٥٠٣	٢,٤٨٩,١٦٢	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١١,٠٥١,٦٤٩	١١,٤٣٨,٤١٨		إجمالي صافي الأصول

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

جمعية بنى ظبيان الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٣,٦٥٩	٨٤,٥٩٧	-	٨٤,٥٩٧	التبرعات النقدية العامة
١٥٧,٩٣٣	١٧٠,٢٥٩	١٧٠,٢٥٩	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤,٩٥٠	١٤٠,٠٨٠	-	١٤٠,٠٨٠	التبرعات العينية
١٢,٢٠٠	١١,٧٠٠	-	١١,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات اعضاء
٤٢٢,٠٢٨	٩٤١,٩٤٠	٩٤١,٩٤٠	-	تبرعات الزكاة
٤٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	(٨) إعانات الوزارة
٢٨٩,٣٢١	٢٢٦,٢٢٨	-	٢٢٦,٢٢٨	(٩) إيرادات الأنشطة
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٦٢٥,٥٤٠)	٦٢٥,٥٤٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٤٠٠,٠٩١	١,٦٤٤,٨٠٤	٤٨٦,٦٥٩	١,١٥٨,١٤٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٥٥٨,٢٦٧	٢٠٥,٦٢٧	-	٢٠٥,٦٢٧	(١٠) المساعدات النقدية
٤٨,٩٥٠	١٢٣,٨٨٠	-	١٢٣,٨٨٠	المساعدات العينية
٤٢٧,٤٠٠	٤٩٥,١٤٠	-	٤٩٥,١٤٠	مساعدات الزكاة
٤٠٢,١٤١	٣٠٣,٢٣٠	-	٣٠٣,٢٣٠	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٠,٢١٩	٧٧٢	-	٧٧٢	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٩,٣٨٥	١٢٩,٣٨٦	-	١٢٩,٣٨٦	(٦) اهلاك الاصول الاستثمارية
١,٥٧٦,٣٦٢	١,٢٥٨,٠٣٥	-	١,٢٥٨,٠٣٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٦,٢٧١)	٣٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٦٥٩	(٩٩,٨٩٠)	التغير في صافي الأصول
١١,٢٢٧,٩٢٠	١١,٠٥١,٦٤٩	٢,٠٠٢,٥٠٣	٩,٠٤٩,١٤٦	صافي الأصول بداية العام
١١,٠٥١,٦٤٩	١١,٤٣٨,٤١٨	٢,٤٨٩,١٦٢	٨,٩٤٩,٢٥٦	صافي الأصول نهاية العام

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٦,٢٧١)	٣٨٦,٧٦٩	التغير في صافي الأصول
١٠,٢١٩	٧٧٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٩,٣٨٥	١٢٩,٣٨٦	اهلاك الاصول الاستثمارية
(٣٦,٦٦٧)	٥١٦,٩٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٤,٠٠٠	(١٦,٢٠٠)	المخزون
(٦,٧٨٤)	(٣,٩٩٤)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٩,٤٥١)	٤٩٦,٧٣٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٤٥١)	٤٩٦,٧٣٣	التغير في النقدية خلال العام
٥,٥٤٢,٥٦٦	٥,٥١٣,١١٥	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٥,٥١٣,١١٥	٦,٠٠٩,٨٤٨	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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية بنى ظبيان الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية 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 وال نقدية 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 واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠م 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 :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال ذلك العام 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 .



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، وتشطب 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 ومننظم 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 .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات 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	٢,٥ : ١٠%
أجهزة وآلات 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 الاعتراف 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٥٨٢,٧٢٤	٧١٢,٠٠١	البنك الاهلى التجارى عام ح/٠٠١٠١
٢٠,٨٥٩	٤٤,٣٢٩	البنك العربى الوطنى عام ح/٧٠٠١٠
١	١	البنك العربى الوطنى زكاة ح/٧٠٠٢٧
٢,٤٥٠	١,٤٠٠	البنك العربى الوطنى كفالة ايتام ح/٧٠٠٣٤
١,٧٥٢,٩١٦	١,٣٢٣,٦٦٠	مصرف الراجحى عام ح/٩٩٩٨٧
٢٨٤,٢٨٥	٧١٢,٠٦٦	مصرف الراجحى زكاة ح/٥٠٠٠٢٠
١٠٧,٥٩١	٢٠٤,١٤٨	مصرف الراجحى كفالة ايتام ح/٥٠٠٠٣٨
١,٦٤٤,٩١٣	١,٦٤٧,١٦٣	مصرف الراجحى(وقف جدة) ح/٦٧٧٧٩
٣٥٣,٣٧٢	٣٥٦,٣٧٥	بنك الرياض عام ح/٢٩٩٤٠
١١٨,٧٧٣	٢٢٥,٩٥٠	بنك الرياض زكاة ح/٢٩٩٤١
٤٣,٤٧٧	٤٣,٤٥٣	بنك الرياض كفالة ايتام ح/٢٩٩٤٢
١٨٦,٤٣٨	٢٣٨,٢٢٦	بنك البلاد عام ح/١٠٠٠٢
٣٣٤,٥٠٦	٤١٢,٢١٥	بنك البلاد زكاة ح/١٠٠١٨
٨٠,٨١٠	٨٨,٨٦١	بنك البلاد كفالة ايتام ح/١٠٠٢٩
<b>٥,٥١٣,١١٥</b>	<b>٦,٠٠٩,٨٤٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
١٠,٨٠٠	١٤,٧٩٤	تامينات اجتماعية مدفوعة مقدما
<b>١٠,٨٠٠</b>	<b>١٤,٧٩٤</b>	

(٥) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وألات وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات
<u>التكلفة</u>			
٢٣٣,١٣٨	٧١,٢٦٥	٤١,٩٧٣	١١٩,٩٠٠
٢٣٣,١٣٨	٧١,٢٦٥	٤١,٩٧٣	١١٩,٩٠٠
<u>الرصيد في نهاية العام</u>			
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
٢٣٢,٣٦٣	٧١,٢٦٤	٤١,٢٠٠	١١٩,٨٩٩
٧٧٢	-	٧٧٢	-
٢٣٣,١٣٥	٧١,٢٦٤	٤١,٩٧٢	١١٩,٨٩٩
<u>الرصيد في نهاية العام</u>			
<u>القيمة الدفترية</u>			
٣	١	١	١
٧٧٥	١	٧٧٣	١

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية بنى ظبيان الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - التكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	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
٣١٢,٦٨١	٣١٢,٦٨١	-	الرصيد بداية العام
١٢٩,٣٨٦	١٢٩,٣٨٦	-	إهلاك العام
٤٤٢,٠٦٧	٤٤٢,٠٦٧	-	الرصيد في نهاية العام
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٣٩٧,٥٧٣	٢,٧٩٢,٥٧٣	٢,٦٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥,٥٢٦,٩٥٩	٢,٩٢١,٩٥٩	٢,٦٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

\*تعرض قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحتمل الجمعية بتكاليف ووجد لا ميرر لهما.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) التبرعات النقدية المقدمة
١٣٤,٨٧٠	١٦٠,٢٥٩	تبرعات كفالة الأيتام
٢٠٠	-	تبرعات كفارة اليمين
٣,٨٦٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
١٣,٢٥٣	-	تبرعات افطار صائم
٥,٧٥٠	١٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
<b>١٥٧,٩٣٣</b>	<b>١٧٠,٢٥٩</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) إعانات الوزارة
-	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٤٧٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
<b>٤٧٠,٠٠٠</b>	<b>٧٠,٠٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) إيرادات الأنشطة
٢٨٩,٣٢١	٢٢٦,٢٢٨	إيرادات الوقف الخيري
<b>٢٨٩,٣٢١</b>	<b>٢٢٦,٢٢٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) المساعدات النقدية
١٠١,٨٠٦	١٣٠,٤٠٠	مساعدات كفالة ايتام
-	٣٤,٠٠٠	مساعدات مقطوعه
٢٢٩,٦٠٠	٧٢,٢٢٧	مساعدات كسوة الشتاء
١٢٢,٣٠٠	-	مساعدات السلّة الغذائية
٧٥,٠٠٠	-	مساعدات المقبلين على الزواج
٢٠٠	-	مساعدات كفارة اليمين
١٥,٤٤١	-	مساعدات مشروع الحقيبة المدرسية
١٣,٩٢٠	-	مساعدات افطار صائم
<b>٥٥٨,٢٦٧</b>	<b>٢٠٥,٦٢٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨١,٦٣٤	٢٢٢,٨٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٨,٢١٦	٢٦,٠٠٦	تأمينات اجتماعية
٥٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجارات
٣٥٥	٧٤٠	أدوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٥,٨٠٠	٤,٦٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف وفاكس
٢,٠٠٤	١,٨٠٥	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٣٨٢	٦٤١	صيانة وإصلاح وترميم
١,١٣٩	٢٩٠	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٣٣	٢,٧٩١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٣,٢٥٢	٧,١٩٥	دعايه واعلان
١٠,٢٥٠	١,٩٨٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٧٥	٢,٢٠٠	رسوم حكومية
٢٦	٣,٢٢٩	مصاريف بنكية
-	٣,٩٥٣	تأمين سيارات
<b>٤٠٢,١٤١</b>	<b>٣٠٣,٢٣٠</b>	

جمعية بنى ظبيان الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) صافي الأصول المقيّدة
٢٨٩,٨٥٦	٧٣٦,٦٥٦	الزكاة
٨٢,٦٤٧	١١٢,٥٠٦	كفالة الأيتام
-	١٠,٠٠٠	السلة الغذائية
١,٦٣٠,٠٠٠	١,٦٣٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر
<u>٢,٠٠٠,٥٠٣</u>	<u>٢,٤٨٩,١٦٢</u>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٦