

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٥)  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



# AL-SHABANAT

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

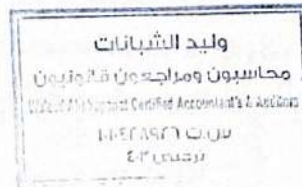
الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وكذلك قائمة 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 ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 جمعية 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: 013 832 2290  
License No: 403

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

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦  
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



# AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل، تثنية

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا للعام ٢٠١٩ 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 جمعية 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 جمعية 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 عالي 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.



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

مخوية الفرقة: ١٢٤٢٢  
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 ٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
CC: 124122





# AL-SHABANAT

وأيضاً المحاسبين والمراجعين القانونيين  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل . تتمه

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

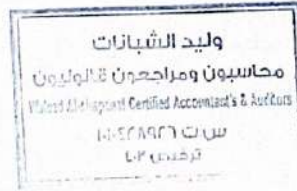
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٦/٢٨ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٢/١٠ م



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

مغبرة الفرقة: ١٢٤١٢٢  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: 1010428826

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦  
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 العمل التطوعي بمحافظة العلا

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٧٠٠	٢٧٦,٧٠٠
٢,٦٤٦	٦,٦٤٦
٥,٣٤٦	٢٨٣,٣٤٦
٣٨٩,١٤٦	١٥٥,٠٤٦
٠	٥,٠٠٠
٣٨٩,١٤٦	١٦٠,٠٤٦
٣٩٤,٤٩٢	٤٤٣,٣٩٢
٠	٣٨,٠٠٠
٠	٣٨,٠٠٠
٢٩٤,٤٩٢	٠
١٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٣٩٢
٠	١٠٠,٠٠٠
٣٩٤,٤٩٢	٤٠٥,٣٩٢
٣٩٤,٤٩٢	٤٤٣,٣٩٢

ايضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي) ٣

الأصول الغير ملموسة ٤

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات متداولة

النقد وما في حكمها ٥

ارصدة مدينة اخري ٦

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات المتداولة

ارصدة دائنة اخري ٧

اجمالي المطلوبات

صافي الأصول

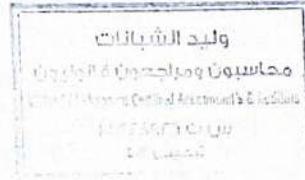
صافي أصول غير مقيدة

صافي أصول مقيدة

صافي أصول الأوقاف

اجمالي صافي الأصول

مجموع المطلوبات وصافي الاصول



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٣٥ )  
 قائمة الأنشطة  
 للفترة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م

غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	وقف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي
٥٠,٩٠٠	.	.	٨٥,٣٣٨	٥٠,٩٠٠
.	.	.	١٠٠,٠٠٠	.
.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.
٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٥٥,٩٠٠	.	.	٤٤٠,٣٣٨	٥٥,٩٠٠
٤٥,٠٠٠	.	.	٤٥,٨٤٦	٤٥,٠٠٠
.	.	.	.	.
٤٥,٠٠٠	.	.	٤٥,٨٤٦	٤٥,٠٠٠
١٠,٩٠٠	.	.	٣٩٤,٤٩٢	١٠,٩٠٠
٢٩٤,٤٩٢	١٠٠,٠٠٠	.	٣٩٤,٤٩٢	٣٩٤,٤٩٢
٣٠٥,٣٩٢	١٠٠,٠٠٠	.	٣٩٤,٤٩٢	٤٠٥,٣٩٢

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

تبرعات نقدية  
 مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية  
 اعانات حكومية  
 الاشتراكات  
 إجمالي الإيرادات  
 يخصم :

المصروفات والتكاليف

المصروفات العمومية والإدارية  
 استهلاك الممتلكات والألات والمعدات  
 إجمالي المصروفات والتكاليف  
 صافي الفائض / (العجز) للفترة  
 صافي الأصول في بداية العام  
 صافي الأصول في نهاية العام



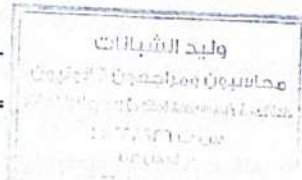
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

Handwritten signatures and stamps.



جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٥)  
قائمة التدفقات النقدية  
للفترة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٤,٤٩٢	١٠,٩٠٠	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
.	.	صافي التغير في الأصول
.	.	تعديلات للبنود غير النقدية
.	.	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
.	(٥,٠٠٠)	التغير في راس المال العامل
.	٣٨,٠٠٠	ارصدة مدينة اخري
٣٩٤,٤٩٢	٤٣,٩٠٠	ارصدة دائنة اخري
(٢,٧٠٠)	(٢٧٤,٠٠٠)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(٢,٦٤٦)	(٤,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٥,٣٤٦)	(٢٧٨,٠٠٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
.	.	إضافات الأصول الغير ملموسة
.	.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٣٨٩,١٤٦	(٢٣٤,١٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	٣٨٩,١٤٦	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٣٨٩,١٤٦	١٥٥,٠٤٦	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



Handwritten signatures and initials in blue ink.

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٥)  
منطقة المدينة المنورة- محافظة العلا

إيضاح (١) : نذرة الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٠٣٥ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٨ هـ الموافق ( ٢٢ أكتوبر ٢٠١٧ م).

ب. الغرض:

- ❖ رفع مستوى الوعي بأهمية العمل التطوعي .
- ❖ المساهمة في تقديم خدمات تطوعية
- ❖ دعم المبادرات والمشاريع التطوعية الخيرية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من تاريخ ٢٠١٩/١/١م وحتى ٢٠١٩/١٢/٣١م

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 والمعايير 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 بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية 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 الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٥)  
منطقة المدينة المنورة- محافظة العلا

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٨-٧	أجهزة الحاسب الآلي
٨-٧	برنامج حسابات والعلامة التجارية
١٠	تحسينات علي مباني
١٠	الأثاث والمفروشات
٨-٧	أجهزة التدفئة والتبريد
٨-٧	أدوات وأجهزة التصوير

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.

المديون 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) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصرفوات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجها 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 .

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٥)  
منطقة المدينة المنورة- محافظة العلا

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 الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقبياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .  
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تنلقاها جمعية 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 و المساعدات 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 والالات 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.

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٣٥)  
منطقة المدينة المنورة- محافظة العلا

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 جمعية 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 جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.



جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٥)  
 إيصاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإصاح (٣) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الاهلاك				التكلفة الدفترية				
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة
ريال سعودي	١٧٧,٣٠٠	١٧٧,٣٠٠	١٧٧,٣٠٠	٪١٠	٠	١٧٧,٣٠٠	١٧٧,٣٠٠	٠	١٧٧,٣٠٠
٠	٧٠,٣٠٠	٧٠,٣٠٠	٧٠,٣٠٠	٪١٠	٠	٧٠,٣٠٠	٧٠,٣٠٠	٠	٧٠,٣٠٠
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	٪١٥	٠	٠	٢,٧٠٠	٠	٠	٢,٧٠٠
٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٪١٥	٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠
٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٪١٥	٠	٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٠	٢٢,٥٠٠
٢,٧٠٠	٢٧٩,٧٠٠	٢٧٩,٧٠٠	-	٠	٠	٢٧٩,٧٠٠	٢٧٩,٧٠٠	٠	٢٧٩,٧٠٠

إيضاح (٤) الأصول الغير ملموسة (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الاهلاك				التكلفة الدفترية					
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	٢,٦٤٦	٢,٦٤٦	٢,٦٤٦	٪١٠	٠	٢,٦٤٦	٠	٢,٦٤٦	٠	٢,٦٤٦
٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٪٢٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	
٢,٦٤٦	٦,٦٤٦	٦,٦٤٦	-	٠	٠	٦,٦٤٦	٤,٠٠٠	٠	٦,٦٤٦	

البيان  
 برنامج الحسابات  
 العلامة التجارية  
 الاجمالي

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٠٣٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي
٣٨٩,١٤٦	١٥٥,٠٤٦	
<u>٣٨٩,١٤٦</u>	<u>١٥٥,٠٤٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٦) أرصدة مدينة اخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات واشتراكات مستحقة
٠	٥,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح (٧) أرصدة دائنة اخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مستحقة (إيجارات)
٠	٣٨,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>٣٨,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية العمل التطوعي بمحافظة العلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٣٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٨) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	الإيجارات
٥,١١٦	.	دعاية وإعلان
٢,٧٣٠	.	مصاريف دعم دورات تدريبية
.	٣,٩٨٢	قرطاسية ومطبوعات
.	١,٥٥٨	ضيافة ونظافة
.	١,٤٦٠	متنوعة
<u>٤٥,٨٤٦</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	الإجمالي