

جمعية تنمية القرى الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٩٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية تنمية القرى الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تنمية القرى الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 ٢٠٢٠ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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

### اساس 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 ونلفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى ظهور صافي رصيد صافي الاصول الغير مقيدة كرسيد مدين.

### 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 وتقديرها 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 إجراءات 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 تنمية القرى 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 وشريكه

الرياض : ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٩ مايو ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

● إستشارات

● خبراء ضرائب

● مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٢١٠)

جمعية تنمية القرى الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٦٦,٣٠٠	٤٩٣,٤٤٥
ذمم مدينة	(٤)	٩٣,٣٩٥	٩,٧٥٨
المخزون		-	٦٢,١٠٠
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>٣٥٩,٦٩٥</b>	<b>٥٦٥,٣٠٣</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٥)	١١,٨٨٤	١٣,٠١٠
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٥,٧٧٨	٧,٦١٣
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>١٧,٦٦٢</b>	<b>٢٠,٦٢٣</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٣٧٧,٣٥٧</b>	<b>٥٨٥,٩٢٦</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات الغير متداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٥,٩١٠	١٢,٨٧٥
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>٢٥,٩١٠</b>	<b>١٢,٨٧٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٥٧,٩٩١)	٣٢٣,٤٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٧٠٩,٤٣٨	٢٤٩,٦٥١
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٣٥١,٤٤٧</b>	<b>٥٧٣,٠٥١</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٣٧٧,٣٥٧</b>	<b>٥٨٥,٩٢٦</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والتبرعات</b>
٤٢١,١٧٤	١٧٢,٤٦٨	-	١٧٢,٤٦٨	التبرعات النقدية العامة
-	٩٣٧,٤٢١	٩٣٧,٤٢١	-	التبرعات مقيدة مشاريع وبرامج
٦٢,١٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٢٣٣,٨١٥	-	-	-	اعانة الوزارة
١,٣٥٠	٨,٢٥٠	-	٨,٢٥٠	ايرادات الاشتراكات
				<b>صافي الأصول المحرره من القيود</b>
-	-	(٤٧٧,٦٣٤)	٤٧٧,٦٣٤	اعاده تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧١٨,٤٣٩	١,١١٨,١٣٩	٤٥٩,٧٨٧	٦٥٨,٣٥٢	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والمساعدات</b>
٣٦٠,٦٠٣	٥٢٥,٣٧٩	-	٥٢٥,٣٧٩	(٧) مصروفات الانشطة
١٥٠	-	-	-	مصروفات جمع الاموال
-	٣١,٥٠٠	-	٣١,٥٠٠	مساعدات الزكاة
-	٥٨,٥٠٠	-	٥٨,٥٠٠	مصروفات عينية
٣٩٤,٥١٤	٧١٧,٢٠٦	-	٧١٧,٢٠٦	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٨٠٢	٥,٣٢٣	-	٥,٣٢٣	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٢٧	١,٨٣٥	-	١,٨٣٥	(٦) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٧٦٠,٨٩٦	١,٣٣٩,٧٤٣	-	١,٣٣٩,٧٤٣	<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>
(٤٢,٤٥٧)	(٢٢١,٦٠٤)	٤٥٩,٧٨٧	(٦٨١,٣٩١)	<b>التغير في صافي الاصول</b>
٦١٥,٥٠٨	٥٧٣,٥٠١	٢٤٩,٦٥١	٣٢٣,٤٠٠	صافي الأصول في بداية السنة
٥٧٣,٥٠١	٣٥١,٤٤٧	٧٠٩,٤٣٨	(٣٥٧,٩٩١)	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٢,٤٥٧)	(٢٢١,٦٠٤)	التغير في صافي الأصول
٤,٨٠٢	٥,٣٢٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٢٧	١,٨٣٥	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٢,٨٧٥	١٣,٠٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٣,٩٥٣)	(٢٠١,٤١٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٨,٣٤٧)	(٨٣,٦٣٧)	ذمم مدينة
(٦٢,١٠٠)	٦٢,١٠٠	المخزون
٦,٨٣٣	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٢,٠٠٠)	-	مصرفات مستحقة
(٨٩,٥٦٧)	(٢٢٢,٩٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٣٩٤)	(٤,١٩٨)	شراء عقارات والالات ومعدات
(٥,٥٠٠)	-	شراء أصول غير ملموسة
(٨,٨٩٤)	(٤,١٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٨,٤٦١)	(٢٢٧,١٤٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٩١,٩٠٦	٤٩٣,٤٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٩٣,٤٤٥	٢٦٦,٣٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية تنمية القرى الخيرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٢) بتاريخ ١٧/١٠/١٤٣٦ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٥ م .  
مركزها الرئيسي جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تنمية المهارة الفنية والإدارية للعاملين والمتعاونين في العمل الخيري والاجتماعي بالقرى .
- \* العمل على تكوين قيادات للعمل الخيري والاجتماعي بالقرى .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) أسس العرض وأهم 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 المعتمد 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 المحتملة 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 .

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 :-

(١) 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 .

(٢) 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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

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 :-

أثاث وتجهيزات	١٥%
أجهزة الكترونية وحاسب آلي	٢٠%
برامج وانظمة حاسب الي	٢٠%

التبرعات العينية :

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٣٤,٣٣٩	١٠٥,٧٨٠	بنك البلاد
٨,٩٨٧	١٢٥,٧٨٥	البنك الاهلي التجارى
٥٠,١١٩	٣٤,٧٣٥	مصرف الراجحي
٤٩٣,٤٤٥	٢٦٦,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) ذمم مدينة
٩,٠٠٠	-	عهدة برامج
٧٥٨	٥٣,٣٩٥	عهدة مستديمة
-	٤٠,٠٠٠	سلفة سلطان حمزة
٩,٧٥٨	٩٣,٣٩٥	

جمعية تنمية القرى الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة الكترونية وحاسب آلي	أثاث وتجهيزات	التكلفة
٣١,٤٩٤	٩,١٥٥	٢٢,٣٣٩	الرصيد بداية السنة
٤,١٩٧	٣,٦٠٠	٥٩٧	إضافات خلال السنة
٣٥,٦٩١	١٢,٧٥٥	٢٢,٩٣٦	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٨,٤٨٤	٦,٨٢٣	١١,٦٦١	الرصيد بداية السنة
٥,٣٢٣	١,٨٩١	٣,٤٣٢	إهلاك السنة
٢٣,٨٠٧	٨,٧١٤	١٥,٠٩٣	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القائمة الدفترية</u>
١١,٨٨٤	٤,٠٤١	٧,٨٤٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٣,٠١٠	٢,٣٣٢	١٠,٦٧٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج وانظمة حاسب الي وموقع الكتروني
٩,١٧٥	٩,١٧٥
٩,١٧٥	٩,١٧٥
١,٥٦٢	١,٥٦٢
١,٨٣٥	١,٨٣٥
٣,٣٩٧	٣,٣٩٧
٥,٧٧٨	٥,٧٧٨
٧,٦١٣	٧,٦١٣

التأقية

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

الرصيد بداية السنة

إطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

القائمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية تنمية القرى الخيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) مصروفات الأنشطة
١٧٤,٠٠٩	٢٩١,٤٥٠	مصروفات البرامج الجمعية المتنوعة
١٨٦,٥٩٤	-	مصاريف متنوعة
-	٢٣٣,٩٢٩	مصروفات السلعة الغذائية
<b>٣٦٠,٦٠٣</b>	<b>٥٢٥,٣٧٩</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٧,٨٢٠	٤٩١,٣٤٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧,٦٠٠	٤٢,٤٩٥	تأمينات اجتماعية
١٢,٨٧٥	١٣,٠٣٦	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٢٠٨	٢٨,٤٣٧	ايجارات
-	٧,٥٠٠	اجازات
٨,٢٥٤	٦,٨٠٠	انتقالات وتذاكر سفر
٣,٦٤٧	٢,٧٠٦	مصاريف كهزباء ومياه
٤,٠٥٨	٧,٢١٣	بريد وهاتف وانترنت والفاكس
٢,٨٢٦	١,٣٢٠	مصروفات ضيافة وبوفية
٦١٣	١٧٩	مصروفات محروقات وزيوت
-	٧٩٣	اشتركات وتصديقات
٦,٦٣٦	٢٨,٥٧٧	اتعاب واستشارات
١٢,٢٢٤	٦,٢٤١	صيانة وترميم
٢,٢٥٠	-	مصروفات نقل
-	٣٦,٠٠٠	بدل سكن
٥,٥٠٣	٨,٩٥١	مصروفات بنكية وعمولات
-	٤٢٩	مصروفات اخري متنوعة
-	٢٧,٠٣٢	دعاية وإعلان
-	٨,١٥٤	ادوات كتيبة ومطبوعات
<b>٣٩٤,٥١٤</b>	<b>٧١٧,٢٠٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) صافي الاصول المقفلة
٤٥,٩٥٥	١٤,٤٥٥	زكاة
٢٥,٠٠٠	٢٥٥	برنامج الحوار الاسري
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	برنامج أسوة
٥,٠٣٠	٥,٠٣٠	برنامج عماد التعليمي
١٤٨,٦٦٦	٤٠٨,٤٠٠	برامج الجمعية المتنوعة
-	٢٥٦,٢٩٨	سلة غذائية
<b>٢٤٩,٦٥١</b>	<b>٧٠٩,٤٣٨</b>	

## (١٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩