

جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية . - مسجلة برقم (٤١٩)
وادي رخو - ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة جمعية وادي رخو الخيرية

جمعية خيرية .. مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٤١٩)

وادي رخو- مدينة ينبع البحر – منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وادي رخو الخيرية . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر 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، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية وادي رخو الخيرية . للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

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 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

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

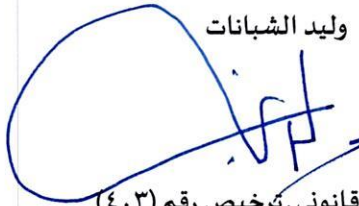
تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية وادي رخو الخيرية . للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 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 وادي رخو الخيرية ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٨/٠٢ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/١٥ م

جمعية وادي رخو الخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الإستثمارات المتاحة للبيع
٧,٠٠٥	٣,٣٩٨	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٧,٠٠٥	٣,٣٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٤٧٠,٠٨١	١,٣١٠,١١٨	٥	النقد وما في حكمها
.	٢٢٠,٧١٢	٦	المخزون
.			المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٤٧٠,٠٨١	١,٥٣٠,٨٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٧٧,٠٨٦	١,٥٣٤,٢٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
.	.		الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
.	.		اجمالي المطلوبات المتداولة
٥٥,٨١٨	٦٦,٨٦٨	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٥٥,٨١٨	٦٦,٨٦٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٨٥٨,١٠٩	٨٢٢,٣٠١		صافي أصول غير مقيدة
٥٦٣,١٥٩	٦٤٥,٠٥٩		صافي أصول مقيدة
١,٤٢١,٢٦٨	١,٤٦٧,٣٦٠		اجمالي صافي الأصول
١,٤٧٧,٠٨٦	١,٥٣٤,٢٢٨		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٩)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وقف

مفيد

غير مفيدة

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

ريال سعودي

إبصار

الإيرادات والكمب

٢٨٩,٤٤٢	٢٨٦,٤٤٢	٠	٠	٢٨٦,٤٤٢	١٠	التبرعات النقدية
٢٩٨,٠٠٤	٨٢٢,٣٣٤	٠	٠	٨٢٢,٣٣٤	١٠	التبرعات العينية
٨٦,٠٠٩	٩١,٠٠٠	٠	٩١,٠٠٠	٠	٨	تبرعات الزكاة
١٧,٠٠٠	٢٣,١٠٠	٠	٢٣,١٠٠	٠	٨	تبرعات الأتيام
٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠	٨	تبرعات تفريغ كرب
٠	٠	٠	٠	٠	٠	اشتراكات عضوية
٧٧٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٠	٣٢٤,٠٠٠	٠	٧	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
١,٤٦١,٠٥٣	١,٥٧١,٨٧٦	٠	٤٢٣,١٠٠	١,١٠٨,٧٧٦	٧	إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

(٢٣٣,٨٩٥)	(١١٤,٢٠٠)	٠	٠	(١١٤,٢٠٠)	١٣	المساعدات النقدية
(٢٩٨,٠٥٤)	(١٠٦,١٧٢)	٠	٠	(١٠٦,١٧٢)	١٣	المساعدات العينية
(٧١,٤٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	٠	(٩٠,٠٠٠)	٠	١٢	مصروف الزكاة
(١٦,٢٠٠)	(٢٢٧,٩٠٠)	٠	(٢٢٧,٩٠٠)	٠	١١	مصروف المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٠	(١٦,١٠٠)	٠	(١٦,١٠٠)	٠	١٢	مصاريف الأتيام
٠	(٤٧,٢٠٠)	٠	(٤٧,٢٠٠)	٠	١٢	مصروفات تفريغ كرب ومساعدة زواج
(٣٤١,١٦٩)	(٤٢٠,١٠٥)	٠	٠	(٤٢٠,١٠٥)	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
(٣٦٠,٧)	(٣٦٠,٧)	٠	٠	(٣٦٠,٧)	٤	المصروفات العمومية والآلات والمعدات
(٩٦٤,٣٢٥)	(١,٥٢٥,٧٨٤)	٠	(٣٨١,٢٠٠)	(١,١٤٤,٥٨٤)	٤	إجمالي المصروفات والتكاليف
٤٩٦,١٧٨	٤٦,٠٩٢	٠	٨١,٩٠٠	(٣٥,٨٠٨)	٤	صافي الفائض / (المعجز) للفترة
٩٢٥,٠٩٠	١,٤٢١,٢٦٨	٠	٥٦٣,١٥٩	٨٥٨,١٠٩	٤	صافي الأصول في بداية العام
١,٤٢١,٢٦٨	١,٤٢١,٢٦٨	٠	٦٤٥,٠٥٩	٨٢٢,٣٠١	٤	صافي الأصول في نهاية العام



جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٩)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٤٩٦,١٧٨	٤٦,٠٩٢	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٣,٦٠٧	٣,٦٠٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١١,٠٥٠	١١,٠٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
.	(٢٢٠,٧١٢)	الزيادة (النقص) في المخزون
.	.	المنصرف من نهاية الخدمة
.	.	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥١٠,٨٣٥	(١٥٩,٩٦٣)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	مباني تحت التنفيذ
.	.	شراء ممتلكات و الالات و معدات
.	.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١٠,٨٣٥	(١٥٩,٩٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٥١٠,٨٣٥	(١٥٩,٩٦٣)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٩٥٩,٢٤٦	١,٤٧٠,٠٨١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٧٠,٠٨١	١,٣١٠,١١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٤١٩)
وادي رخو - ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية وادي رخو الخيرية، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٤١٩) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ب. أهداف الجمعية:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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 و المعيار و الإصدارات 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 والآلات والمعدات

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

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

السيارات	عشر سنوات
اثاث مكتبي ومفروشات	عشر سنوات
آلات ومعدات مكتبية	٧ سنوات

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.

المدينون 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 ايرادات 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 ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

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 موثوق 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 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 التغيير 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 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 .

جمعية وادي رخو الخيرية
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٩)
 أيضا حات حول القوائم المالية
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ضياح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي)

صافي القيمة	مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية		البيان
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اراضي
•	•	•	•	•	المباني
•	•	•	•	•	السيارات
•	•	٢١٤,٠٠٠	•	٢١٤,٠٠٠	اثاث مكتبي ومفروشات
٣,٩٧٥	١,٢٣٣	٢٦,١٨٣	٢,٧٤٢	٢٣,٤٤١	٢٧,٤١٦
٣,٠٣٠	٢,١٦٥	٢٦,٤٨٥	٨٦٥	٢٥,٦٢٠	٢٨,٦٥٠
٧,٠٠٥	٣,٣٩٨	٢٦٦,٦٦٨	٣,٦٠٧	٢٦٣,٠٦١	٢٧٠,٠٦٦
					•
					٢٧٠,٠٦٦
					الاجمالي

إيضاح (٥) النقد وما في حكمها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٩٩٥,٨٩٣	٧٥٤,٩٣٠	بنك الراجحي - عام - "ريال سعودي"
٤٧٤,١٨٨	٥٥٥,١٨٨	بنك الراجحي - زكاة - "ريال سعودي"
١,٤٧٠,٠٨١	١,٣١٠,١١٨	الإجمالي

إيضاح (٦) المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٠	٢٢٠,٧١٢	مخزون تبرعات عينية
٠	٢٢٠,٧١٢	الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٤,٧٦٨	٥٥,٨١٨	رصيد المخصص أول العام
١١,٠٥٠	١١,٠٥٠	يضاف المكون خلال العام
٠	٠	المنصرف خلال العام
٥٥,٨١٨	٦٦,٨٦٨	الإجمالي

إيضاح (٨) المنح الحكومي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧٧٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٧٧٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (٩) التبرعات والإيرادات المقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٨٦,٠٠٩	٩١,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١٧,٠٠٠	٢٣,١٠٠	تبرعات كفالات الأيتام
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات تفريغ كرب
١٠٣,٠٠٩	١٣٩,١٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) التبرعات والإيرادات النقدية والعينية الغير مقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٨٩,٤٤٠	٢٨٦,٤٤٢	تبرعات نقدية
٢٩٨,٠٥٤	٨٢٢,٣٣٤	تبرعات عينية
٥٨٧,٤٩٤	١,١٠٨,٧٧٦	الإجمالي

إيضاح (١١) مصروفات المنح الحكومي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٠	٢٢٧,٩٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الإجتماعي
٠	٢٢٧,٩٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٢) مصروفات الأنشطة النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧١,٤٠٠	٩٠,٠٠٠	مصروفات الزكاة
١٦,٢٠٠	١٦,١٠٠	مخصصات الأيتام
٠	٤٧,٢٠٠	مصروفات تفريغ كرب وإعانة زواج
٨٧,٦٠٠	١٥٣,٣٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٣) مصروفات الأنشطة النقدية والعينية الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٣٣,٨٩٥	١١٤,٢٠٠	مساعدات نقدية
٢٩٨,٠٥٤	٦٠٦,٦٧٢	مساعدات عينية
٥٣١,٩٤٩	٧٢٠,٨٧٢	الإجمالي

إيضاح (١٤) مصروفات عمومية إدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٥٤,٩٢٤	٢٧٠,٥٥٧	الرواتب وما في حكمها
٢٥,٨٩٤	٣٤,١٨٨	التأمينات الاجتماعية
٠	١٤,٠٠٠	أجور عمل إضافي
١١,٠٥٠	١١,٠٥٠	مخصص نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإيجارات
٩,٤٥١	٣,٥٧١	مصروفات الكهرباء والمياه
٣,٣٣٩	٤,٨٢٠	مستلزمات مكتبية
٠	٦,٤٦٠	مستلزمات أنظمة ملعومات
٠	١١,٨٦٠	مصاريف شحن وتحميل
٢,١٤٤	٢,٣٤١	هاتف وبرق وبرد
٤,٦٨٥	١١,٣٤٤	محروقات ومصروفات سيارات
١,٣١٢	٥٥٩	صيانة وإصلاح
٠	٣٥٥	مواد تنظيف
٨,٣٧٠	٢٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٣,٦٠٧	٣,٦٠٧	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٤,٧٧٦	٤٢٣,٧١٢	