

جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)

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 معرفة العلم بالمدينة المنورة
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، 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 وبإستثناء ما ورد في فقرة الرأي المتحفظ، 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 و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية.

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 الجمعية 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.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة 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 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. 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 عالٍ 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 كافٍ وملائم لإبداء رأينا. إن محاطر 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.





AL-SHABANAT

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

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

- 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا 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 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 معرفة العلم بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٢١ / ١٠ / ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٣ / ٠٦ / ٢٠٢٠ م

جمعية معرفة بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
٩١,٢٢٨	١١٩,٨٧٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٩,٣٥٠	٧,٧٠٠		أصول غير ملموسة
١٠٠,٥٧٨	١٢٧,٥٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٩٤٤,٧٢٩	١,٠٥٣,٩٨١	٥	النقد وما في حكمها
٠	١,٤٥٠		المخزون
٧٨,٩٧٠	٢٠,٨٨٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٣,٦٩٩	١,٠٧٦,٣١٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٢٤,٢٧٧	١,٢٠٣,٨٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٩,١١٧	٩,١١٧	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,١١٧	٩,١١٧		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٠	٨,٤٥٣	٨	أرصدة دائنة أخرى
٠	٨,٤٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩,١١٧	١٧,٥٧٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٤٣١,٣٨٦	(١,٩٤٨,٣١٤)		صافي أصول غير مقيدة
(٣١٦,٢٤١)	٣,١٣٤,٦٢٢		صافي أصول مقيدة
١٥	١٥		صافي أصول أوقاف
١,١١٥,١٦٠	١,١٨٦,٣٢٣		اجمالي صافي الأصول
١,١٢٤,٢٧٧	١,٢٠٣,٨٩٣		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية معرفة بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠٠)
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أوقاف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٢٩٨,٠٧٢	٣,٦٢٦,٤٤٦	٠	٣,٦٢٦,٤٤٦	٠
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٥٠٠,٠٠٠	٧٥٨,٠٠٠	٠	٠	٧٥٨,٠٠٠
٢,٨٤٨,٠٧٢	٤,٣٨٤,٤٤٦	٠	٣,٦٢٦,٤٤٦	٧٥٨,٠٠٠

إيضاح

٣,٠٤١,٧٥٨	٢,٢٥٢,١٤٠	٠	١٧٥,٥٨٣	٢,٠٧٦,٥٥٧
٣١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٧٣٨,١٠٦	٢,٠٤١,٠٦٥	٠	٠	٢,٠٤١,٠٦٥
١٣,٠٥١	٢٠,٠٧٨	٠	٠	٢٠,٠٧٨
٣,٨٢٣,٩١٥	٤,٣١٣,٢٨٣	٠	١٧٥,٥٨٣	٤,١٣٧,٧٠٠
(٩٧٥,٨٤٣)	٧١,١٦٣	٠	٣,٤٥٠,٨٦٣	(٣,٣٧٩,٧٠٠)
٢,٣٩٩,٥٣٠	١,٤٢٣,٦٨٧	١٥	(٣١٦,٢٤١)	١,٤٣١,٣٨٦
١,٤٢٣,٦٨٧	١,٤٩٤,٨٥٠	١٥	٣,١٣٤,٦٢٢	(١,٩٤٨,٣١٤)



الإيرادات والمكاسب
التبرعات النقدية
تبرعات الزكاة النقدية
الاعانت الحكومية
إجمالي الإيرادات
يخصم :

المصروفات والتكاليف

مصروفات أنشطة
مصروفات الزكاة
١١ المصروفات العمومية والإدارية
٤ إستهلاك الامتلاكات والألات والمعدات
إجمالي المصروفات والتكاليف
صافي الفائض / (العجز) للفترة
صافي الأصول في بداية العام
صافي الأصول في نهاية العام

جمعية معرفة بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠٠)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩٧٥,٨٤٣)	٧١,١٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
١٣,٠٥١	٢٠,٠٧٨	<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
.	.	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
		المكون من المخصصات خلال العام
.	(١,٤٥٠)	<u>التغير في راس المال العامل</u>
(٥٢,٩٧٠)	٥٨,٠٨٢	الزيادة (النقص) في المخزون
(٢٦,٩٧٣)	٨,٤٥٣	الزيادة (النقص) في الأرصدة المدينة أخرى
(١,٠٤٢,٧٣٥)	١٥٦,٣٢٦	الزيادة (النقص) في أرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦١,٥٩٦)	(٤٧,٠٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٠٠٠)	.	إضافات ممتلكات والآلات و معدات
(٧٢,٥٩٦)	(٤٧,٠٧٤)	مدفوعات شراء أصول غير ملموسة
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١١٥,٣٣١)	١٠٩,٢٥٢	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢,٠٦٠,٠٦٠	٩٤٤,٧٢٩	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٩٤٤,٧٢٩	١,٠٥٣,٩٨١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)
منطقة المدينة المنورة

ايضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٨٠٠ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٧ هـ الموافق (٠١ سبتمبر ٢٠١٦ م).

ب. الغرض :

❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.

❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.

❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

ايضاح (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:

• تعدد 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 باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع 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 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 المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

١٠	المباني علي أراضي الغير
١٠	أثاث ومفروشات
٧	اجهزة حاسب آلي وملحقاتها
١٠	عدد وأدوات
٧	لوحات دعائية
٧	برامج وتراخيص

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

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتركمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠٠)
- منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية 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 والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف 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 تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، 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 .

جمعية معرفة العلم بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)
- منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيمة والغير مقيمة كما يلي:

- الأصول المقيمة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.
- الأصول الغير مقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية معرفة بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية		مجمع الاهلاك				صافي القيمة	
	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاهلاك خلال الفترة	نسب الإهلاك	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
المباني علي أراضي الغير	٢٨,٩٢١		٢٨,٩٢١	٢,٨٩٢	٢,٨٩٢	٪١٠	٥,٧٨٤	٢٣,١٣٧
أثاث ومفروشات	٤٨,٠٢٩	١٦,٨٠٠	٦٤,٨٢٩	٧,٨٥٥	٦,٤٨٣	٪١٠	١٤,٣٣٨	٥٠,٤٩١
اجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٣٠,٢٣٨	١٦,٣٠٢	٤٦,٥٤٠	٥,٢١٣	٦,٩٨١	٪١٥	١٢,١٩٤	٣٤,٣٤٦
عدد وأدوات	٠	٤٨٥	٤٨٥	٠	٤٩	٪١٠	٤٩	٤٣٧
لوحات دعائية	٠	١٣,٤٨٧	١٣,٤٨٧	٠	٢,٠٢٣	٪١٥	٢,٠٢٣	١١,٤٦٤
الاجمالي	١٠٧,١٨٨	٤٧,٠٧٤	١٥٤,٢٦٢	١٥,٩٦٠	١٨,٤٢٨	—	٣٤,٣٨٨	١١٩,٨٧٤
								٩١,٢٢٨

إيضاح (٤) أصول غير ملموسة (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية		مجمع الاهلاك				صافي القيمة	
	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجمع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاهلاك خلال الفترة	نسب الإهلاك	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
برامج وتراخيص	١١,٠٠٠	٠	١١,٠٠٠	١,٦٥٠	١,٦٥٠	٪١٥	٣,٣٠٠	٧,٧٠٠
	١١,٠٠٠	٠	١١,٠٠٠	١,٦٥٠	١,٦٥٠		٣,٣٠٠	٩,٣٥٠

جمعية معرفة بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٤٤,٧٢٩	١,٠٥٣,٩٨١
٩٤٤,٧٢٩	١,٠٥٣,٩٨١

إيضاح (٦) الأرصدة المدينة الأخرى :

ذمم وعهد عاملين
أرصدة مدينة أخرى- تأمينات إجتماعية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٠٠٠	٦,٩٨٣
٢,٩٧٠	١٣,٩٠٥
٧٨,٩٧٠	٢٠,٨٨٨

جمعية معرفة بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية معرفة بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,١١٧	٩,١١٧
.	.
.	.
٩,١١٧	٩,١١٧

الرصيد في بداية العام

المكون خلال العام

المنصرف خلال العام

الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٨) الأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٨,٤٥٣
.	٨,٤٥٣

ذمم وعهد عاملين

الإجمالي

إيضاح (٩) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥١,٤١٦	١,٤٥٤,٠٤٥	الرواتب وما في حكمها
٢٥,٢٢٢	١٧,٩١٠	التأمينات الاجتماعية
٧٥,١٥٠	٤٧,٩٧٤	مكافآت وحوافز وبدلات
٥٨,٦٦٧	٦٢,١٨٧	تدريب وتأهيل
٠	١٦٣,٣٠٥	المنافع والخدمات العامة
٣,١٠٠	١٤,٣٤٠	صيانة وإصلاح
٢٩,٦٢٤	٢١,٨٥٦	قرطاسية و أدوات مكتبية ومطبوعات
٢١,٦٢١	٢٥,١٦١	محروقات ومصروفات سيارات
٥,٤٣٠	٢٢,٧٩٤	دعاية وإعلان
٥١,٠٠٠	١٧٨,٩٠٨	إيجارات
٩,٦٩٧	٠	رسوم حكومية
٠	١٢,٥٠٥	مصروفات بنكية وعمولات
٧,١٧٩	٢٠,٠٨٠	أخرى
٧٣٨,١٠٦	٢,٠٤١,٠٦٥	الإجمالي