

جمعية نبط الخيرية  
جمعية أهلية - مسجلة برقم ( ٦٩٤ )  
نبط - محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



# AL-SHABANAT

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة جمعية نبط الخيرية

جمعية أهلية .. مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم ( ٦٩٤ )

نبط - محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية نبط 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.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور 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.





# AL-SHABANAT

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية نبط 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 عالى 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 نبط 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 خلصنا 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 نبط 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 نبط الخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٦٩٤ )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
			الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٥٠,٩٣٣	٣٢٢,٣٧٦	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٢٥٠,٩٣٣	٣٢٢,٣٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات متداولة</u>
١,٣٢٠,٤٠٠	١,٨٨٨,٧١٦	٥	النقد وما في حكمها
			المخزون
			المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٣٢٠,٤٠٠	١,٨٨٨,٧١٦		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٧١,٣٣٣	٢,٢١١,٠٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
			الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
			<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات الغير متداولة :</u>
١٩,٦١٨	٢٧,٦٠٩	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٦١٨	٢٧,٦٠٩		<u>اجمالي المطلوبات الغير المتداولة</u>
١٩,٦١٨	٢٧,٦٠٩		<u>اجمالي المطلوبات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٤٧٠,١٤٩	١,٤١١,٩٦٢		صافي أصول غير مقيدة
٨١,٥٦٦	٧٧١,٥٢١		صافي أصول مقيدة
١,٥٥١,٧١٥	٢,١٨٣,٤٨٣		اجمالي صافي الأصول
١,٥٧١,٣٣٣	٢,٢١١,٠٩٢		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



جمعية نبط الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٦٩٤ )  
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

غير مقيدة	مقيد	وقف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٦,٢١١			١,٥٨٩,٥٦٤	٤٦٦,٢١١	٨ التبرعات النقدية والصدقات
١,٥٨٨,٣٨٣			٥٥١,٥٩٠	١,٥٨٨,٣٨٣	٨ التبرعات العينية
٠	٦٠,٥٠٠		٣٣,٩٠٠	٦٠,٥٠٠	٧ تبرعات الزكاة
٠	٢٩٤,٧٣٢		٣٠٠,٨٠٠	٢٩٤,٧٣٢	٧ إيرادات الأنشطة المقيدة
١,٨٠٠	٠	٠	٠	١,٨٠٠	٨ اشتراكات عضوية
٠	١١٨,٠٠٠	٠	٠	١١٨,٠٠٠	٩ المنح الحكومي - شراء سيارة
٠	٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٩ المنح الحكومي - الاجتماعي
٢,٠٥٦,٣٩٤	١,١٧٣,٢٣٢		٢,٤٧٥,٨٥٤	٣,٢٢٩,٦٢٦	إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٠	٠	٠	(٣٦٧,٠٤٢)	٠	٧ المساعدات النقدية
(١,٥٨٨,٣٨٣)	٠	٠	(٥٥١,٥٩٠)	(١,٥٨٨,٣٨٣)	١١ المساعدات العينية
(٦٠,٥٠٠)	(٦٠,٥٠٠)	٠	(٤٥,٩٠٠)	(٦٠,٥٠٠)	١٠ مصروف الزكاة
٠	(٣٧٨,٣٦٥)	٠	(٦٥٠,٠٣٤)	(٣٧٨,٣٦٥)	١٠ مصروفات أنشطة مقيدة
٠	(٣١,٤٠٠)	٠	٠	(٣١,٤٠٠)	١٢ مصاريف محملة على النشاط
(١٥,٨٥٠)	٠	٠	٠	(١٥,٨٥٠)	١٤ مصاريف الحوكمة
(١٣,٠١٢)	(١٣,٠١٢)	٠	٠	(١٣,٠١٢)	١٣ مصاريف جمع الأموال
(٤٤٨,٧٩١)	٠	٠	(٤١٨,٧٦٧)	(٤٤٨,٧٩١)	١٥ المصروفات العمومية والإدارية
(٦١,٥٥٧)	٠	٠	(٥٢,٧٩١)	(٦١,٥٥٧)	٤ إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢,١١٤,٥٨١)	(٤٨٣,٢٧٧)	٠	(٢,٠٨٦,١٢٤)	(٢,٥٩٧,٨٥٨)	إجمالي المصروفات والتكاليف
(٥٨,١٨٧)	٦٨٩,٩٥٥	٠	٣٨٩,٧٣٠	٦٣١,٧٦٨	صافي الفائض / (العجز) للفترة
١,٤٧٠,١٤٩	٨١,٥٦٦	٠	١,١٦١,٩٨٥	١,٥٥١,٧١٥	صافي الأصول في بداية العام
١,٤١١,٩٦٢	٧٧١,٥٢١	٠	١,٥٥١,٧١٥	٢,١٨٣,٤٨٣	صافي الأصول في نهاية العام





جمعية نبط الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٩٤)  
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	
٣٨٩,٧٣٠	٦٣١,٧٦٨	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
٥٢,٧٩١	٦١,٥٥٧	<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٩,٦١٨	٧,٩٩١	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٤٦٢,١٣٩	٧٠١,٣١٦	المكون من مخصص نهاية الخدمة
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
٠	٠	الزيادة (النقص) في المخزون
٠	٠	المنصرف من نهاية الخدمة
٠	٠	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٦٢,١٣٩	٧٠١,٣١٦	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	٠	مباني تحت التنفيذ
(٢,٦٠٠)	(١٣٣,٠٠٠)	شراء ممتلكات و الالات و معدات
(٢,٦٠٠)	(١٣٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٤٥٩,٥٣٩	٥٦٨,٣١٦	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٨٦٠,٨٦١	١,٣٢٠,٤٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٣٢٠,٤٠٠	١,٨٨٨,٧١٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



## جمعية نبط الخيرية

جمعية خيرية.. مسجلة برقم ( ٦٩٤ )

نبط - محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية نبط الخيرية ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم ( ٦٩٤ ) 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 والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك 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 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 للألات 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 الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:



• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

السيارات	٤- ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	٤- ١٠ سنوات
اجهزة تبريد وتكييف	٤- ١٠ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤- ١٠ 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 واعتمادها 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 ايرادات 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 والمتراكمة 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 الخبرير 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 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 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 نبط الخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجمع الاملاك		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	ريال سعودي
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٠	مباني
١٧٣,٧٧٥	٢٣٣,٣٥٩	١٢٧,٨٩١	٥٣,٤١٦	٣٦١,٢٥٠	٢٤٨,٢٥٠
٩,١٧٤	٧,٨٦٣	٥,٢٤٤	١,٣١١	١٣,١٠٧	١٣,١٠٧
٧,٩٨٤	٦,١٥٤	٦,٤٧٧	١,٨٣٠	١٢,٦٣١	١٢,٦٣١
٠	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٢٥٠,٩٣٣	٣٢٢,٣٧٦	١٤٤,٦١٢	٦١,٥٥٧	٨٣,٠٥٥	٤٦٦,٩٨٨
					١٣٣,٠٠٠
					٣٣٣,٩٨٨
					الاجمالي

أصول غير ملموسة (برنامج رافد)



إيضاح (٥) النقد وما في حكمها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٠٦,٤٢٢	٩٥١,٦٠٦	بنك الراجحي. - عام - "١٥٠٦٠٨٠١٠٩١٠٠٠٦"
.	٥٨,٤٤٨	بنك الراجحي. - سلال - "٢٤٤٦٠٨٠١٠٤٥٧٦١٨"
٨١٣,٩٧٩	٨٧٨,٦٦٢	بنك الراجحي - صدفات - "٢٤٤٦٠٨٠١٠٥٦٤٤٤٧"
<u>١,٣٢٠,٤٠٠</u>	<u>١,٨٨٨,٧١٦</u>	الإجمالي

إيضاح (٦) مخصص نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
.	١٩,٦١٨	رصيد مرحل
١٩,٦١٨	٧,٩٩١	المخصص المكون في العام
<u>١٩,٦١٨</u>	<u>٢٧,٦٠٩</u>	الإجمالي

إيضاح (٧) التبرعات النقدية والعينية المقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٣,٩٠٠	٦٠,٥٠٠	تبرعات الزكاة
٣٠٠,٨٠٠	٢٩٤,٧٣٢	تبرعات الأنشطة ( السلة - كسوة الشتاء - السقيا )
<u>٣٣٤,٧٠٠</u>	<u>٣٥٥,٢٣٢</u>	الإجمالي

إيضاح (٨) التبرعات النقدية والعينية الغير مقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٥٨٩,٥٦٤	٤٦٦,٢١١	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٥١,٥٩٠	١,٥٨٨,٣٨٣	تبرعات عينية غير مقيدة
	١,٨٠٠	اشتراكات عضوية
<u>٢,١٤١,١٥٤</u>	<u>٢,٠٥٦,٣٩٤</u>	الإجمالي

إيضاح (٩) المنح الحكومي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
	٧٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي الإجتماعي
	١١٨,٠٠٠	المنح الحكومي لشراء سيارة
<u>.</u>	<u>٨١٨,٠٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٠) مصاريف الأنشطة المقيدة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
٤٥,٩٠٠	٦٠,٥٠٠	مصروفات الزكاة
٦٥٠,٠٣٤	٨٢,٢٨٠	مصاريف برامج الكفالات و المساعدات النقدية
٠	٢٣,٧٠٠	مصاريف برامج كشوة الشتاء
٠	١١٤,٥١١	مصاريف برامج السلة الذائبة مشتراه النقد
٠	١٥,٠٠٠	مصاريف برامج تفريج الكرب وتعليم كبار السن
٠	١٥,٤٨٧	مصاريف برامج الأدوات الصحية
٠	٢١,٥٠٠	مصاريف برامج اعانة الزواج
٠	١٠٥,٨٨٧	مصاريف برامج السقيا
<u>٦٩٥,٩٣٤</u>	<u>٤٣٨,٨٦٥</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) مصروفات البرامج والأنشطة النقدية والعينية الغير مقيدة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
٣٦٧,٠٤٢	٠	برامج ومساعدات نقدية غير مقيدة
٥٥١,٥٩٠	١,٥٨٨,٣٨٣	برامج وانشطة المساعدات العينية المقومة
<u>٩١٨,٦٣٢</u>	<u>١,٥٨٨,٣٨٣</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢) مصاريف محملة على النشاط:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
٠	١٥,٠٠٠	رواتب
٠	٤٠٠	صيانة وإصلاح
٠	١٦,٠٠٠	مكافآت
٠	<u>٣١,٤٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٣) مصاريف جمع الأموال:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
٠	١٣,٠١٢	مزايا وحوافز
٠	<u>١٣,٠١٢</u>	الاجمالي

إيضاح (١٤) مصاريف الحوكمة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
٠	١٥,٨٥٠	مزايا وحوافز
٠	<u>١٥,٨٥٠</u>	الاجمالي

جمعية نبط الخيرية  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٩٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٥) مصروفات عمومية إدارية:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
٢٢٩,٧٤٦	٢٤٠,٩٠٠	الرواتب وما في حكمها
.	١٣,٦٥٠	العمل الإضافي
٣٤,٩١٢	٤٢,٩٣٢	التأمينات الاجتماعية
.	١٦,٥٠٠	مكافآت موسمية
.	٣٩,٥٥٩	تكاليف عمالة مؤقتة
.	٦,٢٥٥	مطبوعات
.	٣,٦٣٠	صيانة وإصلاح السيارات
.	٩,٣٤٨	اجور شحن وتحميل وتنزيل
١٠,١٥٤	٢,٢٥٠	مصاريف ضيافة
١٩,٦١٨	٧,٩٩١	تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	الإيجارات
.	١٣,٢٥٠	مصاريف الشحن
٤,٦٠٠	٥٤٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٤,٠٠٠	٩,٩١٨	مستلزمات مكتبية
٥١,٢٠٥	١,٢٠٠	بدلات انتداب وانتقالات
.	٨١٦	مصاريف تأمين
١٧,٢٠٠	٥٠٠	استشارات هندسية ورسوم حكومية
٣٢,٩٣٢	٢٥,١٥٠	دعاية وإعلان وحملات اعلانية
٥٢,٧٩١	٦١,٥٥٧	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
<u>٤٧١,٥٥٨</u>	<u>٥١٠,٣٤٨</u>	