

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 ٢٠١٩ م

تمت المصادقة على محاسبته السيد وادي

رئيس الجمعية

سليمان الجوراء العام





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 ٢٠١٩ 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.

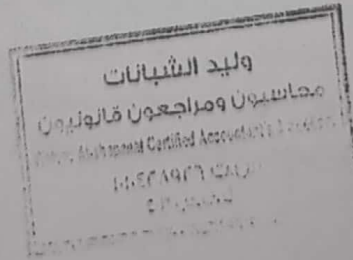
وفي رأينا. فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية. المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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.



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

عضوية الغرفة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshabanat.com
E-Mail: info@alshabanat.com
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ٦٣٢٢٨٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية وادي رعو الخيرية . للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الادارة 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 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 بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة 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 ومعقولة 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 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. وتشتد استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

مضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
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. ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

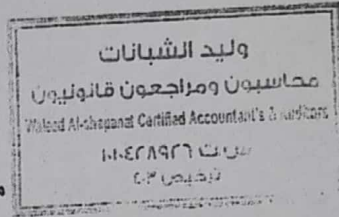
وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- 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 (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤١ / ٠٧ / ٠٦ هـ
الموافق: ٢٠٢٠ / ٠٣ / ٠١ م



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

مضوية الفرفة: 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

المنوان: المملكة العربية السعودية الرياض
ص.ب. ٦٣٢٢٨٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122

جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٠,٦١٢	٧,٠٠٥	٤	الموجودات غير المتداولة
١٠,٦١٢	٧,٠٠٥		ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٥٩,٢٤٦	١,٤٧٠,٠٨١	٥	الموجودات متداولة
٩٥٩,٢٤٦	١,٤٧٠,٠٨١		النقد وما في حكمها
٩٦٩,٨٥٨	١,٤٧٧,٠٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٤٤,٧٦٨	٥٥,٨١٨	٦	اجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤,٧٦٨	٥٥,٨١٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			اجمالي المطلوبات
٣٧٧,٣٤٠	٨٥٨,١٠٩		صافي الأصول
٥٤٧,٧٥٠	٥٦٣,١٥٩		صافي أصول غير مقيدة
٩٢٥,٠٩٠	١,٤٢١,٢٦٨		صافي أصول مقيدة
٩٦٩,٨٥٨	١,٤٧٧,٠٨٦		اجمالي صافي الأصول
			مجموع المطلوبات وصافي الأصول

وليد الشيبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Alshibanat Certified Accountants & Co.
س.ت. ١٠٤٢٨٩٢٦
الرياض ٤٠٠٠



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

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

غير مقيدة	مقيد	وقف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

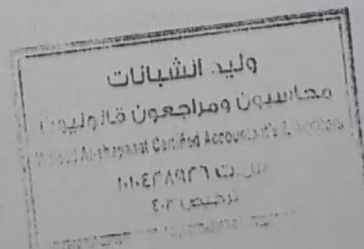
الإيرادات والمكاسب

٢٨٩,٤٤٠	٢٨٩,٤٤٠	٠	٠	٣٤,٧٢٧	التبرعات النقدية
٢٩٨,٠٥٤	٢٩٨,٠٥٤	٠	٠	٣٢٢,٣٥٨	التبرعات العينية
٠	٠	٠	٨٦,٠٠٩	٧٧,٣٥٠	تبرعات الزكاة
٠	٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	تبرعات الأيتام
٠	٠	٠	٠	١,٠٢٠,٠٠٠	اشتراكات عضوية
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	اعانات الوزارة التشغيلية والأنشطة
٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات أخرى
١,٣٥٧,٤٩٤	١,٣٥٧,٤٩٤	٠	١٠٣,٠٠٩	١,٤٥٤,٣٣٥	إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

٢٣٣,٨٩٥	٢٣٣,٨٩٥	٠	٠	(٢٨,٥٦٩)	المساعدات النقدية
٢٩٨,٠٥٤	٢٩٨,٠٥٤	٠	٠	(٣٢٢,٣٥٨)	المساعدات العينية
٠	٠	٠	٧١,٤٠٠	(٢٩,٥٠٠)	مصرف الزكاة
٠	٠	٠	٠	(١٣٥,١٥٧)	المساعدات النقدية في صورة عينية
٠	٠	٠	١٦,٢٠٠	٠	مساعدات الأيتام
٠	٠	٠	٠	٠	مصرفات أنشطة
٣٤١,١٦٩	٣٤١,١٦٩	٠	٠	(٣٠٤,١٨٢)	المصرفات العمومية والإدارية
٣,٦٠٧	٣,٦٠٧	٠	٠	(١٠,٦٣٤)	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٨٧٦,٧٢٥	٨٧٦,٧٢٥	٠	٨٧,٦٠٠	(٨٣٠,٤٠٠)	إجمالي المصروفات والتكاليف
٤٨٠,٧٦٩	٤٨٠,٧٦٩	٠	١٥,٤٠٩	٦٢٣,٩٣٥	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣٧٧,٣٤٠	٣٧٧,٣٤٠	٠	٥٤٧,٧٥٠	٣٠١,١٥٥	صافي الأصول في بداية العام
٨٥٨,١٠٩	٨٥٨,١٠٩	٠	٥٦٣,١٥٩	٩٢٥,٠٩٠	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 ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٦,١٧٨	٦٢٣,٩٣٥
٣,٦٠٧	١٠,٦٣٤
١١,٠٥٠	٧,٣٥٠
.	(٣٤,٠٨٢)
٥١٠,٨٣٥	٦٠٧,٨٣٤
.	(٣,٧٣٠)
.	(٣,٧٣٠)
٥١٠,٨٣٥	.
٥١٠,٨٣٥	٦٠٤,١٠٧
٩٥٩,٢٤٦	٣٥٥,١٣٩
١,٤٧٠,٠٨١	٩٥٩,٢٤٦

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في راس المال العامل

المنصرف من نهاية الخدمة

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

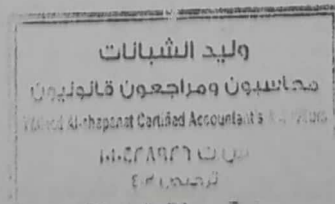
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

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 .
- ❖ المشاكسة 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 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 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 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 :

تجهيزات مكتبية	عشر سنوات
اثاث ومفروشات	عشر سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٧ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤ سنوات
تجهيزات وديكورات	١٠ سنوات

التقديرة وما في حكمها :

تتكون التقديرة وما في حكمها من التقديرة 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 إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطالبات 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 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 الاعتبار 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 وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٩)

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

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات 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	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
السيارات	٢١٤,٠٠٠	٠	٢١٤,٠٠٠	٢١٣,٩٩٨	٢	٢١٤,٠٠٠,٠٠	٠
أثاث ومفروشات	٢٧,٤١٦	٠	٢٧,٤١٦	٢٠,٦٩٩	٢,٧٤٢	٢٣,٤٤١,٠٠	٣,٩٧٥
أجهزة وآلات	٢٨,٦٥٠	٠	٢٨,٦٥٠	٢٤,٧٥٧	٨٦٣	٢٥,٦٢٠,٠٠	٣,٠٣٠
إجمالي	٢٧٠,٠٦٦	٠	٢٧٠,٠٦٦	٢٥٩,٤٥٤	٣,٦٠٧	٢٦٣,٠٦١	٧,٠٠٥
							١٠,٦١٢



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

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

إيضاح	غير مقيدة	مقيد	وقف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

الإيرادات والمكاسب

٢٨٩,٤٤٠	.	.	.	٢٨٩,٤٤٠	٣٤٠,٧٢٧
٢٩٨,٠٥٤	.	.	.	٢٩٨,٠٥٤	٣٢٢,٣٥٨
.	٨٦,٠٠٩	.	.	٨٦,٠١٠	٧٧,٢٥٠
.	١٧,٠٠٠	.	.	١٧,٠٠٠	.
.	.	.	.	.	١,٠٢٠,٠٠٠
٧٧٠,٠٠٠	.	.	.	٧٧٠,٠٠٠	.
٧	.	.	.	.	.
١,٣٥٧,٤٩٤	١٠٣,٠٠٩	.	.	١,٤٦٠,٥٠٤	١,٤٥٤,٣٣٥

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

٢٣٣,٨٩٥	.	.	.	٢٣٣,٨٩٥	(٢٨,٥٦٩)
٢٩٨,٠٥٤	.	.	.	٢٩٨,٠٥٤	(٣٢٢,٣٥٨)
.	٧١,٤٠٠	.	.	٧١,٤٠٠	(٢٩,٥٠٠)
.	.	.	.	.	(١٣٥,١٥٧)
.	١٦,٢٠٠	.	.	١٦,٢٠٠	.
.	.	.	.	.	.
٣٤١,١٦٩	.	.	.	٣٤١,١٦٩	(٣٠٤,١٨٢)
٣,٦٠٧	.	.	.	٣,٦٠٧	(١٠,٦٣٤)
٨٧٦,٧٢٥	٨٧,٦٠٠	.	.	٩٦٤,٣٢٥	(٨٣٠,٤٠٠)
٤٨٠,٧٦٩	١٥,٤٠٩	.	.	٤٩٦,١٧٨	٦٢٣,٩٣٥
٣٧٧,٣٤٠	٥٤٧,٧٥٠	.	.	٩٢٥,٠٩٠	٣٠١,١٥٥
٨٥٨,١٠٩	٥٦٣,١٥٩	.	.	١,٤٢١,٢٦٨	٩٢٥,٠٩٠

المساعدات النقدية

المساعدات العينية

مصروف الزكاة

المساعدات النقدية في صورة عينية

مساعدات الإيتام

مصروفات أنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام



جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٩)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٦,١٧٨	٦٢٣,٩٣٥
٣,٦٠٧	١٠,٦٣٤
١١,٠٥٠	٧,٣٥٠
.	(٣٤,٠٨٢)
٥١٠,٨٣٥	٦٠٧,٨٣٤
.	(٣,٧٣٠)
.	(٣,٧٣٠)
٥١٠,٨٣٥	.
٥١٠,٨٣٥	٦٠٤,١٠٧
٩٥٩,٢٤٦	٣٥٥,١٣٩
١,٤٧٠,٠٨١	٩٥٩,٢٤٦

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في رأس المال العامل

المنصرف من نهاية الخدمة

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والآلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة 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	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
السيارات	٢١٤,٠٠٠	٠	٢١٤,٠٠٠	٢١٣,٩٩٨	٢	٢١٤,٠٠٠,٠٠	٢
أثاث ومفروشات	٢٧,٤١٦	٠	٢٧,٤١٦	٢٠,٦٩٩	٢,٧٤٢	٢٣,٤٤١,٠٠	٦,٧١٧
أجهزة وآلات	٢٨,٦٥٠	٠	٢٨,٦٥٠	٢٤,٧٥٧	٨٦٣	٢٥,٦٢٠,٠٠	٣,٨٩٣
الاجمالي	٢٧٠,٠٦٦	٠	٢٧٠,٠٦٦	٢٥٩,٤٥٤	٣,٦٠٧	٢٦٣,٠٦١	١٠,٦١٢



جمعية وادي رخو الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٥) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩٥,٨٩٣	٩٥٩,٢٤٦
٤٧٤,١٨٨	.
١,٤٧٠,٠٨١	٩٥٩,٢٤٦

بنك. الراجحي. - عام - "ريال سعودي"
بنك الراجحي - زكاة - "ريال سعودي"
الإجمالي

إيضاح (٦) مخصص نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٧٦٨	٧١,٥٠٠
١١,٠٥٠	٧,٣٥٠
.	(٣٤,٠٨٢)
٥٥,٨١٨	٤٤,٧٦٨

رصيد المخصص أول العام
يضاف المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الإجمالي

إيضاح (٧) الأعانات الحكومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٥٢٠,٠٠٠
٧٧٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٧٧٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠

إعانة الوزارة السنوية
إعانة الوزارة للأنشطة
الإجمالي

إيضاح (٨) مصروفات عمومية إدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٤,٩٢٤	٢٣٢,٥٨٧
٢٥,٨٩٤	٢٤,٩٣٥
١١,٠٥٠	٧,٣٥٠
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٩,٤٥١	٢,٨٥٦
٣,٣٣٩	٢,٩٩١
٢,١٤٤	١,٥٧٥
٤,٦٨٥	٥,٥٦٠
١,٣١٢	٣,٣٢٨
٨,٣٧٠	٣,٠٠٠
٣,٦٠٧	١٠,٦٣٥
٣٤٤,٧٧٦	٣١٤,٨١٧

الرواتب وما في حكمها
التأمينات الاجتماعية
مخصص نهاية الخدمة
الإيجارات
مصروفات الكهرباء والمياه
قرطاسية ومطبوعات ودعاية
هاتف وبرق وبريد
محروقات ومصروفات سيارات
صيانة وإصلاح وأدوات نظافة
انتدابات وسفر ومكافآت
استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات

