

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك 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.

أساس 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا نلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، 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 ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com

المركز الرئيسي 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 عال 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 بناء 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 لإجراءات 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 تأكد 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 تأكد 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 البيضاء للتنمية بمحافظة جدة - 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

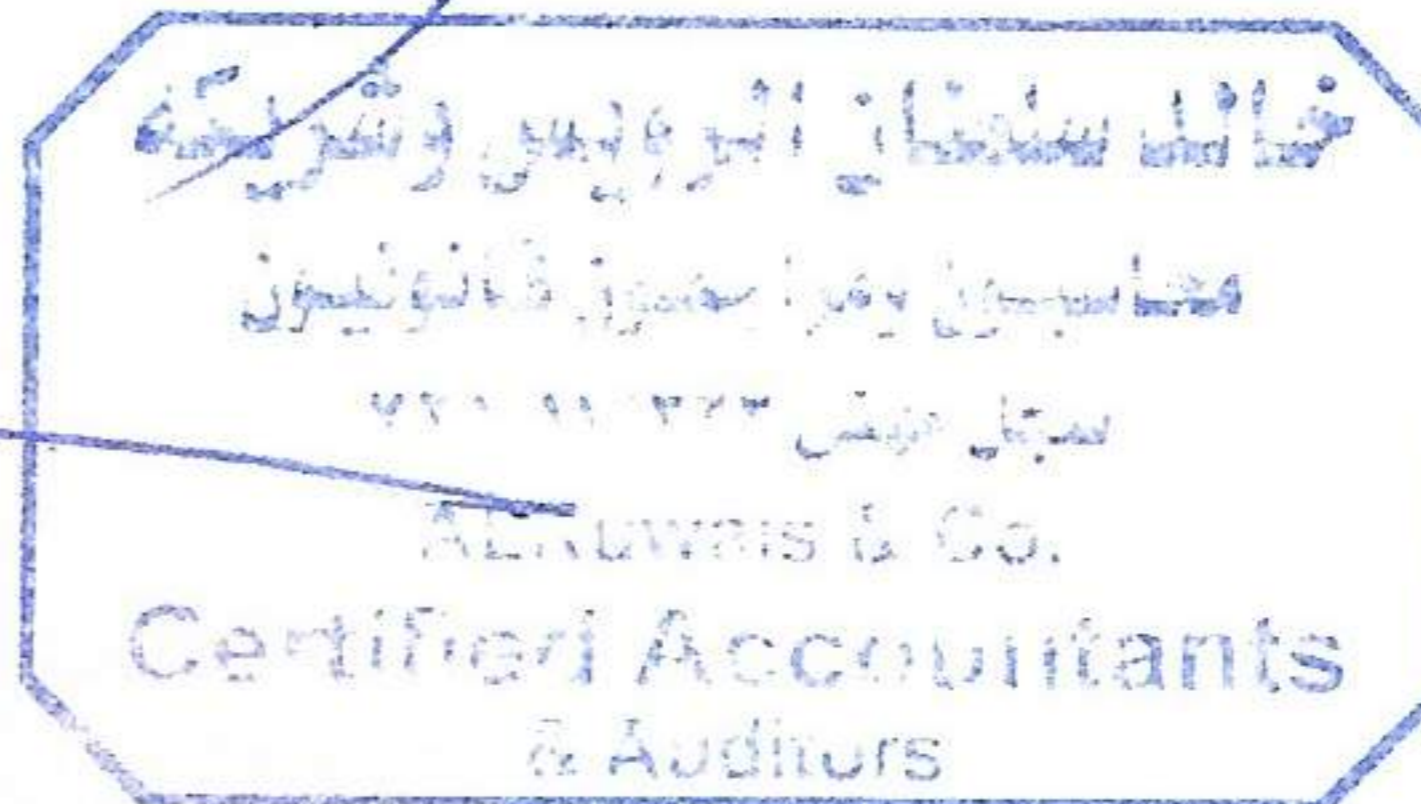
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٥ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١٥ يونيو ٢٠٢١ م.



جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٩٤٨,١٦٧	٣,٠٢٢,٣٤٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٧,٧٧٦	٢٩,٥٦٧		المخزون
٦٢,٦١٠	٩١,٤٩٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠١٨,٥٥٣	٣,١٤٣,٤٠٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
١٨٨,٥١٢	٣٦٠,٣٦٣	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤,٩٠٠	٢,٧٩٤	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
١٩٣,٤١٢	٣٦٣,١٥٧		مجموع الأصول الغير متداولة
٣,٢١١,٩٦٥	٣,٥٠٦,٥٦٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤,١٨٢	٢٥,٤٣٢	(٧)	مصرفات مستحقة
١,١٠٠	-		الدائنون
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٥,٢٨٢	٣٠,٤٣٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٤,١٦١	٥٠,١٠٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,١٦١	٥٠,١٠٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٩,٤٤٣	٨٠,٥٤٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٦٤٥,٣٧٦	٢,٠٣٥,٧٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٧,١٤٦	١,٣٩٠,٢٢٦	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣,١٦٢,٥٢٢	٣,٤٢٦,٠٢٣		مجموع صافي الأصول
٣,٢١١,٩٦٥	٣,٥٠٦,٥٦٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس إدارته

المحاسب العام

د. داود

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

الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١,٦٠٣,٠٠٠	٥٦٣,٢٩٤	-	٥٦٣,٢٩٤	التبرعات النقدية العامة
١,٠٧,٧٤٢	١,١٠٩,٤٢٠	١,١٠٩,٤٢٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٨٤,٩٢٨	٦٤٦,٥٥١	٣٤٧,٧٨٧	٢٩٨,٧٦٤	(٩) التبرعات العينية والخدمية
٢٨,٦٢٥	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
١٩,٠٠٠	٤١,٠٠٠	-	٤١,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	٤٠٩,٩٥٠	٤٠٩,٩٥٠	-	تبرعات الزكاة
-	٢٥٤	-	٢٥٤	إيرادات اخري
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢,٠٦٣,٩٥٥)	٢,٠٦٣,٩٥٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٠٤٣,٢٩٥	٢,٧٧٠,٤٦٩	(١٩٦,٧٩٨)	٢,٩٦٧,٢٦٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	المساعدات الزكاه
١٥٥,٣٨٢	١٩٤,٩٧٢	-	١٩٤,٩٧٢	(١٠) المساعدات العينية
-	٣٩٧,٢٤٣	-	٣٩٧,٢٤٣	(١١) مصروفات ومساعدات مقيدة
٥٩,٥٥٩	١,٠٨٠,٤٥٨	-	١,٠٨٠,٤٥٨	(١٢) مصروفات الأنشطة
١,٠١٣,٢١٣	٣٥٩,٨١١	-	٣٥٩,٨١١	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٥٧,٤٧٥	٩٧,٣٧٨	-	٩٧,٣٧٨	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,١٠٠	٢,١٠٦	-	٢,١٠٦	(٦) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٢٨٧,٧٢٩	٢,٥٠٦,٩٦٨	-	٢,٥٠٦,٩٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٥٥,٥٦٦	٢٦٣,٥٠١	(١٩٦,٧٩٨)	٤٦٠,٢٩٩	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
١١,٠٠٠	-	-	-	إيرادات أخرى
١١,٠٠٠	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٧٦٦,٥٦٦	٢٦٣,٥٠١	(١٩٦,٧٩٨)	٤٦٠,٢٩٩	التغير في صافي الاصول
-	-	١,٠٦٩,٨٧٨	(١,٠٦٩,٨٧٨)	تحويل بين صافي الاصول
٢,٣٩٥,٩٥٦	٣,١٦٢,٥٢٢	٥١٧,١٤٦	٢,٦٤٥,٣٧٦	صافي الأصول بداية السنة
٣,١٦٢,٥٢٢	٣,٤٢٦,٠٢٣	١,٣٩٠,٢٢٦	٢,٠٣٥,٧٩٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

نائب رئيس مجلس إدارتنا

المعاينة
٤

المعاينة
٤

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:-

أجهزة ومعدات وحاسب الى	٢٥%
اثاث ومفروشات	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%
لوحات إعلانية	٢٥%
برنامج محاسبي	٢٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

قائمة التدفقات النقدية

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>
٧٦٦,٥٦٦	٢٦٣,٥٠١	التغير في صافي الاصول
٥٧,٤٧٥	٩٧,٣٧٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,١٠٠	٢,١٠٦	إطفاء الاصول الغير ملموسة
(٢٨,٦٢٥)	-	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
١٥,٠٣٦	٢٥,٩٤٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨١٢,٥٥٢	٣٨٨,٩٣٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٧٧٦)	(٢١,٧٩١)	المخزون
٤٠,٧٣٥	(٢٨,٨٨٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
١,١٠٠	(١,١٠٠)	الدائنون
١٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٣٢٥)	١١,٢٥٠	مصرفات مستحقة
٨٥٦,٢٨٦	٣٤٣,٤٠٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,٤٢٩)	(٢٦٩,٢٢٩)	اضافات عقارات والالات ومعدات
(٢٩,٤٢٩)	(٢٦٩,٢٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٢٦,٨٥٧	٧٤,١٧٧	التغير في النقدية خلال السنة
٢,١٢١,٣١٠	٢,٩٤٨,١٦٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٩٤٨,١٦٧	٣,٠٢٢,٣٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

خائب رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المحاسب

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة، جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٤ بتاريخ

١٤٣٨/٠٧/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠٣ م .

مركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* بناء مساكن خيرية وتوفيرها للمحتاجين وتهيئتها بالبنية التحتية .

* توفير الخدمات التي يحتاجها المستفيدون .

* رفع مستوى الوعي بين المستفيدين .

* تطوير مهارات وقدرات المستفيدين .

* دعم المشروعات التي تهدف الى تحسين مستوى المعيشة للمستفيدين .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من عام ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

ملخص بأهم 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 المعتمده في المملكة العربية السعودية

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 :-

- 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.

- 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 و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٩٤٨,١٦٧	٢,٩٧٢,٣٤٤	مصرف الانماء
-	٥٠,٠٠٠	بنك الاستثمار
<u>٢,٩٤٨,١٦٧</u>	<u>٣,٠٢٢,٣٤٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما أو أرصدة مدينة اخرى
٣٦,٠٠٠	٣١,٠٠٠	اشتراكات وتبرعات مستحقة
٥,٠٠٠	٦,٦٧٦	عهد الموظفين
١٢,٦٥٥	٢٦,٨٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,٧٥٠	-	دفعات مقدمه (صيانة تكييف)
٥,٢٠٥	٢٦,٩٢٠	ضريبة قيمة مضافة
<u>٦٢,٦١٠</u>	<u>٩١,٤٩٥</u>	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

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

(هـ) صافي المعقارن والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات إعلانية	تصينات على مباني مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات وحاسب الي	المباني
٣٠٥,٨٦٥	٥٠,٤٢٥	١٢٥,٠٦٠	٦٥,٢٨٠	٦٥,١٠٠	-
٢٦٩,٢٢٩	١٢,٠٠٠	-	١,٨٦٠	٧٤,٨٦٩	١٨٠,٥٠٠
٥٧٥,٠٩٤	٦٢,٤٢٥	١٢٥,٠٦٠	٦٧,١٤٠	١٣٩,٩٦٩	١٨٠,٥٠٠
١١٧,٢٥٣	٢٤,٣٣٨	٥٤,١٩٣	١٧,٧٣٥	٢١,٠٨٧	-
٩٧,٣٧٨	١٥,٣٩٤	٢٥,٠٨١	١٣,٤٢٦	٣٤,٤٥٢	٩,٠٢٥
٢١٤,٧٣١	٣٩,٧٣٢	٧٩,٢٧٤	٣١,١٦١	٥٥,٥٣٩	٩,٠٢٥
٣٦٠,٣٦٣	٢٢,٦٩٣	٤٥,٧٨٦	٣٥,٩٧٩	٨٤,٤٣٠	١٧١,٤٧٥
١٨٨,٥١٢	٢٦,٠٨٧	٧٠,٨٦٧	٤٧,٥٤٥	٤٤,٠١٣	

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الاجمالي	برنامج محاسبي	(٦) الاصول الغير ملموسة التكلفة
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,١٠٦	٢,١٠٦	إطفاء السنة
٥,٦٠٦	٥,٦٠٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٧٩٤	٢,٧٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
		<u>(٧) المصروفات المستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	رواتب مستحقة
٦,٠٠٠	١,١٢٦	مصاريف خدمات مستحقة
-	١,١١١	مصاريف مستحقة (تأمينات اجتماعية)
٨,١٨٢	٨,١٩٥	تكاليف مهنية واستشارات مستحقة
-	١٥,٠٠٠	
١٤,١٨٢	٢٥,٤٣٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٨٨٠,٠٠٠	٨,٤٥٠	كسوة رمضان
١,٦٤٢	٢,٧٦٨	إفطار جود
٥,٠٠٠	-	هبة
١٣,٤١٠	-	حالة ٣٨ - عايدة
-	٦,٢٥٠	كفالات ايتام
-	٦,٢٥٠	كفالات ارامل
-	١١,٢٠٠	مساعداً
-	٥٩,٠٥٠	حملة الحج اضاحي
-	٤١٩,٠٥٠	السلة الغذائية
-	٣,٢٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٥٦,٢٥٢	خير السعودية
-	* ١٥,٩٠٠	تفريج كرية
-	٥٠٠	برامج طبية
-	٥٢,٠٥٥	مانسيناكم
١,٠٧,٧٤٢	١,١٠٩,٤٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) التبرعات العينية والخدمية
٢,٠٠,٠٠٠	٢,٠٠,٠٠٠	تبرع ايجارات
٨٤,٩٢٨	٢,٦٣٢	برامج الاشبال
-	١٤٥,١٥٥	تبرع عيني اسر محتاجة
-	٢٩٨,٧٦٤	تبرعات عينية غير مقيدة
٢٨٤,٩٢٨	٦٤٦,٥٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات العينية
١٥٥,٣٨٢	١٥٣,٢٥٤	اسر محتاجة
-	١٩٨	طبية
-	٣٧,٥٧٧	خير السعودية
-	٣,٨٣٥	مانسيناكم
-	١٠٨	اخرى
١٥٥,٣٨٢	١٩٤,٩٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مصروفات ومساعدات مقبدة
-	١٦,٠١٢	خير السعودية
-	٩,٤٨٠	مانسيناكم
-	٦٤,٥٥٠	حملة الحج اضاحي
-	١٨٦,٧٤٨	السلة الغذائية
-	١١٨,٩٣٥	برامج وانشطة الشباب والاشبال
-	١,٥١٨	برامج وانشطة الأمهات
-	٣٩٧,٢٤٣	
	*	*
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات الانشطة
٥٩,٥٥٩	٥١٦,٨٠٣	رواتب موظفي النشاط المحملة علي النشاط
-	١٦١,٩٨١	ايجارات
-	٧,٤٤٢	ضيافه و نظافه
-	٤٦,٧٠٣	برامج وانشطة غير مقبدة نقدية
-	٧٧,٩١٠	دعايا وإعلان و هدايا
-	١٨١,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	٩,٠٠٠	تدريب
-	٥,٠٥٠	تحميل وتنزيل
-	٧٤,٥٦٩	منافع ومستهلكات
٥٩,٥٥٩	١,٠٨٠,٤٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤٢,٩٣٥	٢٠٥,٩٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٦,١٤٧	١٥,٩٩٥	التأمينات الإجتماعية
٢٠٠,٠٩٠	٥٨,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٦,٣١٢	١٠,٧٩٩	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٥,٧٦٧	مصاريف سفر وإنتقال وإنتداب
١٧,٥٢٤	٨,٢٥٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٠,٦١١	٦,٩١٠	مصاريف كهرباء ومياه
٢٨,٩٥٥	١٥,٨٧٦	صيانة وإصلاح وترميم
١,٤٣٥	٦٤٨	محروقات وصيانة سيارات
٥,٣٣٩	٨,٣٦٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٦٠٠	-	مصاريف دعاية واعلانات
-	١,١٨٠	مصاريف مكافآت
٨,٥٦٦	-	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٧	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٢,٦٤٤	٦,٨٣٨	تأمين طبي وعلاج
١٨٥,٨٣٣	-	مصاريف استشارات
٥,٩٧٠	٣,٧٢١	مصاريف تدريب وتأهيل
١٥,٠٣٦	٩,٩٨٤	مكافاة نهاية خدمة
٣,٥٠٣	-	انتقالات
١,٠٠٨	١,٤٩٣	مصاريف بنكية
٥,٦٩٨	-	مصاريف أخرى
١,٠١٣,٢١٣	٣٥٩,٨١١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٥١٧,١٤٦	٥١٧,١٤٦	دعم تأسيسي وتشغيلي الجمعية
-	٣٤,٩٥٠	زكاة
-	٨,٤٥٠	كسوة
-	٢,٧٦٨	جود
-	٦,٢٥٠	كفالات ايتام
-	٦,٢٥٠	كفالات ارامل
-	١١,٢٠٠	مساعدات
-	٢٣٢,٣٠٢	السلة الغذائية
-	٣,٢٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٤٠,٢٤٠	خير السعودية
-	١٥,٩٠٠	تفريج كربة
-	٥٠٠	برامج طبية
-	٥١١,٠٧٠	مانسيناكم
<u>٥١٧,١٤٦</u>	<u>١,٣٩٠,٢٢٦</u>	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ .