

الجمعية الخيرية بالقويعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بالقويعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بالقويعة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة و قائمة التنفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 تومنيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر

زوجت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ١٠/١٧/٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقتررة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



### 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 للتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 بناءً 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 إقادات 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 تأكيد 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 تأكيد 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 ببلاغ إدارة الجمعية الخيرية بالقويعة - 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 للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها ،

عن الرئيس وشركاؤه

الرياض : ١٤ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م.

عبد الرحمن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٢,٠٨٨,٩٢٠	١٣,٤٧١,٢٦١	(٤)	النقد وما في حكمه
٤١,٧٤١	٧٦٦,٠٧٢	(٥)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٤,٨٠٥	٣٦٥,٥٩٨	(٦)	المخزون
<b>١٢,٤٥٥,٤٦٦</b>	<b>١٤,٦٠٢,٩٣١</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>اصول الاوقاف</b>
٤,٥٨٠,٨٠٠	٤,٤٣٠,٨٠٠	(٧)	العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة
<b>٤,٥٨٠,٨٠٠</b>	<b>٤,٤٣٠,٨٠٠</b>		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٦,٠١٩,٤٩٨	١٣,٣٥٤,٦٤٨	(٨)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	(٩)	الاصول غير ملموسة - بالصافي
٣,٧٧٩,٢٧٩	٣,٦٧١,٦٥٩	(١٠)	المتكاثرات والآلات والمعدات - بالصافي
<b>١٩,٨٠١,٢٧٧</b>	<b>١٧,٠٢٨,٣٠٧</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٣٦,٨٣٧,٥٤٣</b>	<b>٣٦,٠٦٢,٠٣٨</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	٣٧,١٧٢	(١١)	ارصدة دائنة أخرى
<b>-</b>	<b>٣٧,١٧٢</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٣٠,٢١٧	٢١,٣٢٧	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١٣٠,٢١٧</b>	<b>٢١,٣٢٧</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>١٣٠,٢١٧</b>	<b>٥٨,٤٩٩</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٣١,٨٢٠,٨١٥	٢٨,٨٧٩,١٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٣٠٣,٣٥٦	٥,٨٧٨,٩٧٨	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
٥٨٣,١٥٥	١,٢٤٥,٤٠٢	(٢٦)	صافي اصول الاوقاف
<b>٣٦,٧٠٧,٣٢٦</b>	<b>٣٦,٠٠٣,٥٣٩</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٣٦,٨٣٧,٥٤٣</b>	<b>٣٦,٠٦٢,٠٣٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضا	الإيرادات
١,٠١٨,١٧١	٣١٥,٣٣١	-	-	٣١٥,٣٣١	-	التبرعات النقدية العامة
٤١٥,٥٠٠	٤٣٦,٠٥٤	٤٣٦,٠٥٤	-	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٢,٠٩٨,٠٥٥	١,٦٢٥,٥٠٧	-	١,٦٢٥,٥٠٧	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٨٥٨,٠٤٨	٢,٥٥٠,٧١٥	-	٢,٥٥٠,٧١٥	-	(١٤)	التبرعات العينية
١٢٦,٠٢٨	١٤٤,٦٣٠	-	-	١٤٤,٦٣٠	-	اشراكات اصحاء
١,٨١٥,٠٨٠	٢,٠٣٠,٢٥١	-	٢,٠٣٠,٢٥١	-	-	تبرعات الزكاة
٢٩٤,٩٢٩	٤٧٢,٩٧٠	-	٤٧٢,٩٧٠	-	(١٥)	إيرادات الأنشطة
-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	(١٦)	اعانات الوزارة
١,١٥٣,٣٦٧	١,٣٨٢,٦٤٤	٢٤٨,١٩٥	-	١,١٣٤,٤٤٩	(١٧)	ايراد العقارات
١٣,٥٠٠	٥٩,١٣٠	-	-	٥٩,١٣٠	-	تبرعات تخفيض التزام
٢٠,٣٢٠	١٧,٧٥١	-	١٧,٧٥١	-	-	خدمات تطوعية
٨,١٧٢,١٨١	-	-	-	-	-	أرباح إعادة تقييم
-	-	(٢٢,٠٠٢)	(٥,٦٢١,٥٧٢)	٥,٦٤٣,٥٧٤	-	صافي الأصول المحررة من القيود
١٨,٩٨٥,١٧٩	٩,٥٣٤,٩٨٣	٦٦٢,٢٤٧	١,٥٧٥,٦٢٢	٧,٢٩٧,١١٤	-	إعادة التصنيف لنقطة، فقد الاستخدام
-	-	-	-	-	-	احتمال، الإيرادات وإعادة التصنيف
٦٤٤,٥٩١	٥٥٣,٠٥٦	-	-	٥٥٣,٠٥٦	(١٨)	المصروفات
-	٢٩٩,١٠٤	-	-	٢٩٩,١٠٤	(١٩)	مصروفات الأنشطة
-	١٤٤,٦٣١	-	-	١٤٤,٦٣١	-	المصاريف المحملة على النشاط
٧٧٢,٠٨٧	٦٦٨,٣٢٤	-	-	٦٦٨,٣٢٤	(٢٠)	مصاريف جمع الأموال
٤,٥٢٢,١٦٥	٢,٨٠٩,٧١٥	-	-	٢,٨٠٩,٧١٥	(٢١)	المساعدات النقدية
١,٠٦٧,٢٠٠	١,٥٥٤,٥٣٥	-	-	١,٥٥٤,٥٣٥	-	المساعدات العينية
-	٣٦٠	-	-	٣٦٠	-	مساعدات زكاة
١٣,٥٠٠	-	-	-	-	-	مصاريف الحكومة
٢٣٥,٠٢٢	١٢٥,٧٨٧	-	-	١٢٥,٧٨٧	(٢٢)	مصروفات تقييم العقارات
٢٠,٣٢٠	١٧,٧٥٠	-	-	١٧,٧٥٠	(٢٣)	مصروفات المقارنات
١,٣٨٩,٠٧٧	١,١٤٠,١٨٨	-	-	١,١٤٠,١٨٨	(٢٤)	خدمات تطوعية
١٠٧,٧٥٤	-	-	-	-	(٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٧,٥٤٢	-	-	-	-	(٨)	اهلاك المقارنات الوقفية
-	٥٠٠	-	-	٥٠٠	(٩)	اهلاك المقارنات الاستثمارية
٧٧,٦١٤	٢١٦,٦٦٠	-	-	٢١٦,٦٦٠	(١٠)	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٢,٨١٤,٨٥٠	-	-	٢,٨١٤,٨٥٠	-	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٩,١٨٦,٨٧٢	١٠,٣٤٥,٤٦٠	-	-	١٠,٣٤٥,٤٦٠	-	خسائر إعادة تقييم
٩,٧٩٨,٣٠٧	(٨١٠,٤٧٧)	٦٦٢,٢٤٧	١,٥٧٥,٦٢٢	(٣,٠٤٨,٣٤٦)	-	احتمال، المصروفات والمساعدات
-	-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٨,٣٢٣	(١٩,١٢٦)	-	-	(١٩,١٢٦)	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	(٢٩,١٩٤)	-	-	(٢٩,١٩٤)	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٢١٠,٣٦٩	١٤٤,٤١٨	-	-	١٤٤,٤١٨	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٤,٢٠٠	١٠,٥٩٢	-	-	١٠,٥٩٢	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٢٦٢,٩٠٢	١٠٦,٦٩٠	-	-	١٠٦,٦٩٠	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١١,٠٦١,٢٠٩	(٧٠٣,٧٨٧)	٦٦٢,٢٤٧	١,٥٧٥,٦٢٢	(٢,٩٤١,٦٥٦)	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢٥,٦٤٦,١١٧	٣٦,٧٠٧,٣٢٦	٥٨٣,١٥٥	٤,٣٠٣,٣٥٦	٣١,٨٢٠,٨١٥	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٦,٧٠٧,٣٢٦	٣٦,٠٠٣,٥٣٩	١,٢٤٥,٤٠٢	٥,٨٧٨,٩٧٨	٢٨,٨٧٩,١٥٩	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١١,٠٦١,٢٠٩	(٧٠٣,٧٨٧)	التغير في صافي الأصول
١٠٧,٧٥٤	-	اهلاك العقارات الوقفية
٣٣٧,٥٤٢	-	اهلاك العقارات الاستثمارية
-	٥٠٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٧٧,٦١٤	٢١٦,٦٦٠	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	٢١,١٣٩	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
(١٧,٥٦٩)	-	تسويات مكافأة نهاية الخدمة
(١,١٩٢,٨٠٠)	-	تبرعات اصول ثابتة
(٨,١٧٢,١٨١)	٢,٨١٤,٨٥٠	اعادة تقييم
(٣٨,٣٣٣)	١٩,١٢٥	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٦٣,٢٣٦	٢,٣٦٨,٤٨٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
(٤١,٧٤١)	(٧٢٤,٣٣١)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣٦,٤٠١	(٤٠,٧٩٣)	المخزون
-	٣٧,١٧٢	ارصدة دائنة اخرى
٢,٢٥٧,٨٩٦	١,٦٤٠,٥٣٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٢٦٣)	(١٣٠,٠٢٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٠٧,٦٣٣	١,٥١٠,٥٠٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٤٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(٨٥,٤٤٧)	(١٢٨,١٦٥)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٤٥,٤٤٧)	(١٢٨,١٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٦٢,١٨٦	١,٣٨٢,٣٤١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٩٢٦,٧٣٤	١٢,٠٨٨,٩٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٠٨٨,٩٢٠	١٣,٤٧١,٢٦١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## (١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالقويعة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) بتاريخ ٢٥/١٠/١٤١٠هـ الموافق في ٠٦/٠٥/١٩٩٠م ، مركزها الرئيسي: - القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية .

## ١.١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات الغذائية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في نطاق خدمات الجمعية.
- إنشاء مؤسسات خيرية تقوم بخيرية علي خدمة الفقراء ورعاية الأيتام والمسنين.
- التعاون مع الهيئات والجهات الاهلية والحكومية في مساعده منكوبي الحوادث في حدود امكانيات الجمعية .
- تقديم الدعم والمساهمة في أي مشروعات او مجال يعود علي المجتمع بالنفع والفائدة دينيا واجتماعيا وماديا.
- \* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضحها تفصيلا بالنظام الاساسي للجمعية.

## ٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

## (٢) اسس اعداد القوائم المالية :

## ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والاقتصاد الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الاضاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

## ٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام لاسس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

## ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

## (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

## ٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفااتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقررة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة والات ومعدات	١٥%

تم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## ٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

## ٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

## ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدی إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدی. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

## أ- الجمعية كمتأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمة الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمة الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

## ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمة الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

## ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

## ٨-٣ منافع الموظفين :

## أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

## ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

## (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

## ٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.

## ٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

## أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات اوقاف طبقا لمطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المنكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

## التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

## التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

## التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

## الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تسقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

## أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

## ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

## ٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المفيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

## ٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

## صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

## صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

## ٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧,١٥٦,٩٤٧	٧,٥٨٨,٥٩٠	مصرف الراجحي
١,٦٣٨,٩٦٨	١,١٣٤,١١٢	بنك البلاد
٤٩٢,٤٠٤	٤٦,٩٢١	البنك العربي الوطني
٢٥٦,١٦٦	٣٩٣,٣١٤	بنك الرياض
١,٣٥٧,٧٢٧	١,٩٣٨,٤٢٣	بنك الإيماء
١,١٨٦,٧٠٨	٢,٣٦٩,٩٠١	البنك الأهلي
١٢,٠٨٨,٩٢٠	١٣,٤٧١,٢٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى
-	٦٩٠,٣٨٢	إيرادات مستحقة
-	٥٢,٩٩٢	رواتب مقدمة
٤١,٧٤١	٢٢,٦٩٨	ضريبة القيمة المضافة
٤١,٧٤١	٧٦٦,٠٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) المخزون
٤٥,٠١٧	١١٠,٣٩٠	مواد غذائية
٧٥,٨٣٠	١٦,١٠٦	أجهزة كهربائية جديدة
٣٢,٦٦٠	٤٠,٩٩٤	أجهزة كهربائية مستعملة
٣٩,١٩٨	٣,٣٧٠	مشروع التطهير
٨,٢١٠	٤٨,٢٤٢	مشروع التدفئة
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	أنوات مدرسية
١١,٣٩٠	٨,٧٩٦	كفارات عينية
-	١,٠٠٠	ملابس جديدة
-	٩,٠٠٠	زكاة عينية
-	١٣,٤٠٠	مشروع سقيا الخيري
-	١,٨٠٠	أنوات صحية
٣٢٤,٨٠٥	٣٦٥,٥٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة التكلفة
٤,٥٨٠,٨٠٠	٢,٥٠٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	اعادة تقييم
٤,٤٣٠,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٤,٤٣٠,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤,٥٨٠,٨٠٠	٢,٥٠٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الاجمالي	المباني	الاراضي	(٨) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة التكلفة
١٦,٠١٩,٤٩٨	٥,١١٢,٩٠٠	١٠,٩٠٦,٥٩٨	الرصيد في بداية السنة
(٢,٦٦٤,٨٥٠)	(١٠٤,٨٥٠)	(٢,٥٦٠,٠٠٠)	اعادة تقييم
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٥,٠٠٨,٠٥٠	٨,٣٤٦,٥٩٨	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٥,٠٠٨,٠٥٠	٨,٣٤٦,٥٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٦,٠١٩,٤٩٨	٥,١١٢,٩٠٠	١٠,٩٠٦,٥٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإجمالي	رخص البرامج والانشطة	(٩) الاصول غير الملموسة - بالاصافي التكلفة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم		
٥٠٠	٥٠٠	اطفاء السنة
٥٠٠	٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية		
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية بالقويبة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	سيارات	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
٧,٥٦٠,٨٩٠	٩٢٤,١٥١	٦٥٧,٩٢٧	٣٠٨,٤١٩	٥,٣٧٠,٣٨٣	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٢٨,١٦٥	١٠١,٠٠٠	٢٢,٨٢٦	٤,٣٣٩	-	-	الإضافات خلال السنة
(١٢٥,٧٥٠)	-	(١٠٣,٠٢٥)	(٢٢,٧٢٥)	-	-	الإستحداثات خلال السنة
٧,٥٦٣,٣٠٥	١,٠٢٥,١٥١	٥٧٧,٧٢٨	٢٩٠,٠٣٣	٥,٣٧٠,٣٨٣	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٣,٧٨١,٦١١	٨١٨,٠٦٠	٥٤٨,٩٩١	٢٥٧,٩٥٣	٢,١٥٦,٦٠٧	-	الرصيد في بداية السنة
٢١٦,٦٦٠	٣٦,٤٩١	٣٥,٢٧٧	١٥,٥٨٧	١٢٩,٣٠٥	-	أهلاك السنة
(١٠٦,٦٢٥)	-	(٨٦,٧٩٥)	(١٩,٨٣٠)	-	-	أهلاك الإستحداثات
٣,٨٩١,٦٤٦	٨٥٤,٥٥١	٤٩٧,٤٧٣	٢٥٣,٧١٠	٢,٢٨٥,٩١٢	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٣,٦٧١,٦٥٩	١٧,٠٦٠	٨٠,٢٦٥	٣٦,٢٢٣	٣,٠٨٤,٤٧١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣,٧٧٩,٢٧٩	١٠٦,٠٩١	١٠٨,٩٤٦	٥٠,٤٦٦	٣,٢١٣,٧٧٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) ارصدة دائنة اخرى
-	١,٨٦٤	تأمينات اجتماعية
-	٣٥,٣٠٨	ايرادات ايجارات مقدمة
-	٣٧,١٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٩٨,٠٤٩	١٣٠,٢١٧	الرصيد بداية السنة
-	٢١,١٣٩	المكون خلال السنة
(١٧,٥٦٩)	-	تسويات
(٥٠,٢٦٣)	(١٣٠,٠٢٩)	المسدد خلال السنة
١٣٠,٢١٧	٢١,٣٢٧	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) التبرعات النقدية المعقودة
٥٧٨,٥٥٤	٥١٢,٠٤٤	تبرعات الصندوق الجارية
١٢٤,٩٧٦	١٤٠,٣٥٣	تبرعات افطار صائم
٤٥,٨٧٧	٥٨,٣٤٠	تبرعات الزواج
٣٠٥,٢٢٣	١٤٧,٣٥٣	تبرعات مواد غذائية
١,٠٥٤	٤,٥١٣	تبرعات ترميم مساكن
١٩٠,٢٣٣	١٧٦,١٢٧	تبرعات كفارات
١٦٧,٠٤٠	٣٥٥,٠٩١	تبرعات كفالات رعاية أسر *
٣,٣٤٦	٢٧,٩٦٠	كسوة شتاء-مشروع التدفئة
٩٧,١٧٨	٨٠,٧٤٦	تبرعات ترميم مساجد
١٢٠,١٩٤	٤٢,٧٣٠	تبرعات منابل الخير
٢٨,١٠٠	٨٠,٢٥٠	تبرعات تأمين الاجهزة الكهربائية
٢٩٩,٥٠٠	-	مبادرة غذائنا واحد
٥٠,٠٠٠	-	مواد غذائية-دعم الأسر المتضررة من أزمة كورونا
٧٦,٣٢٢	-	تبرعات فرع الحصة
١٠,٤٥٨	-	تبرعات كفاية
٢,٠٩٨,٠٥٥	١,٦٢٥,٥٠٧	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٤) التبرعات العينية
١٧٩,٨٦٠	٤٦,٨٦٥	تبرعات ملابس مستعملة
٥٦٠,٩٩٨	٦٠٩,٦٠٤	تبرعات مواد غذائية
٣٦٥	٣٠,٦٤٤	تبرعات أجهزة كهربائية
١,٣٤٦,٩٧٤	٨٨١,٩٠٠	زكاة عينية
٢٣٣,٢٦٠	٣٠٦,٨٥٦	زكاة الفطر
١١٨,٥٤٣	١٩٣,٣٩٩	القطار صائم
٩٦٣,٣٨٩	١٠,٤٠٠	تبرعات الهدى والذبايح
٦٠,٢٢٠	٤٢,٧٩٠	تبرعات اثاث مستعمل
١٢٨,٢٧٠	٤٦,٨٦١	مشروعات التنفئة
١,٠٣٠	٢,٠٠٠	مستلزمات صحية
١٨,٣٣٩	٢٨,٧٧٦	اجهزة كهربائية مستعملة
٣٩,٣٠٠	-	حقائب مدرسية
٢٥,٠٠٠	١٣٨,٤٧٠	ملابس جديدة
١٨٠,٠٠٠	١٩٨,٧٥٠	مشروع الولايم
٢,٥٠٠	-	كسوة العيدين
-	١٣,٤٠٠	مشروع السقيا والخيرية
٣,٨٥٨,٠٤٨	٢,٥٥٠,٧١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٥) ايرادات الأنشطة
١٠٠,٤٩٥	٢٠٨,٩٦١	مشروع السقيا الخيري
٤٨,٩١٥	١٢٩,٣١٢	المستودع الخيري
٣٩٧	٤٣٠	تدريب وتأهيل
٢,٢٠٠	١٦٠	ايراد مشروع الولايم
١٤٢,٩٢٢	١٣٤,١٠٧	مغسلة الموتى
٢٩٤,٩٢٩	٤٧٢,٩٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٦) اعانات الوزارة
-	٧٦,٠٠٠	التدريب والتعليم
-	١٢٤,٠٠٠	مساعدة الشباب على الزواج
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع رعاية الاسر الفقيرة
-	٥٠٠,٠٠٠	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) إيرادات العقارات
٢٣٧,٥٢٢	٢٧٥,٢١٧	المبنى الاستثماري
١٩٠,٤٤٢	٢٤٨,١٩٥	وقف اليتيم
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	عمارة أم سريحة
٦٩٦,٦٥٣	٨١٥,١٩٨	عمارة السلي
٢٠,٥٠٠	٣٥,٠٣٤	عمارة شيرا
٢,٢٥٠	-	غرفة المستودع
١,١٥٣,٣٦٧	١,٣٨٢,٦٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٨) مصروفات الأنشطة
٩٤,٣٤٦	٩٥,٣٨٥	مصروفات مشروع السقيا الخيري
٢١,٢٧٧	-	صيانة مشروع السقيا الخيري
٧٤٧	-	التدريب والتأهيل
٤٥,٢٧١	٥١,٧٧٩	ترميم مساجد
٢١,٦٩٤	-	مصروفات المستودع الجديد
٤٠٦	-	مشروع تأهيل الملابس المستعملة
٩,٧٧٨	-	مشروع الولائم
٢,٠٦٥	١,٦٣٢	مشروع استقبال لحوم الاضاحي
٩١,٧٣٣	٩٦,٢٠٠	مغسلة الموتى
١٧٦,٣٤٤	-	رعاية الأسر
٨٤,١٩٣	-	سنايل الخير
١٩,٢٨٤	-	مصاريف استثمارية
٢٤,٤٩٠	-	فرع كفاية
٣٢,٦٣٣	-	مبادرة غداؤنا واحد
٣٣٠	٦,٤٥٠	مشروع التطهير
٥,٠٠٠	-	المسابقات الرمضانية
١٥,٠٠٠	-	دعم لجنة التنمية بالروضة
-	٤٢,٦٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٢,١٠٠	كفارات
-	٢٤٠,٨٨٠	دعم كفاية لمكافحة التدخين
-	١٠٠	دعم لجمعية الحصاد
-	١٥,٩٣٠	مصاريف البحث الاجتماعي
٦٤٤,٥٩١	٥٥٣,٠٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات محملة علي النشاط
-	١٣٢,٦٤٣	المرتبات والاجور وما في حكمها
-	٦٨,٤٦٩	رسوم حكومية تجديد اقامات وتأشيرات
-	٢٧,٠٢٨	محروقات وصيانة سيارات
-	٢٥,١٢٠	تذاكر سفر
-	٢٠,٠٥٠	مكافآت
-	٧,٤٨١	بريد وبرق وهاتف
-	٧,٢٥٠	تأمين طبي
-	٤,٦٢٠	رسوم ومخالفات واشتراكات
-	٢,٧٨٢	كهرباء ومياه
-	١,٨٠١	بنكية وعمولات
-	١,٨٥٠	مصاريف متنوعة
-	٢٩٩,١٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) المساعدات النقدية
٨٠,٠٠٠	١٣٦,٥٠٠	تسديد ليجار منازل المستفيدين
١٥,٦٦٣	٢٧,٣٨٣	صيانة أثاث وأجهزة المستفيدين
١٦٨,٠٠٠	٢٨٦,٥٠٠	مشروع الزواج
١٠٠	٨٠٠	ترميم مساكن الفقراء
-	٦,٠٠٠	مساعدة أثاث للمستفيدين
٧٥,٣٧٨	٩٧,٥٤٦	تسديد فواتير كهرباء المستفيدين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مساعدات صحية
٩,٩٦٨	١,١٣٥	مساعدات طارئة
٧٥٣	١٥,٨٠٠	رعاية الأسر
٤٢,٨٩٢	-	سنايل الخير
٣٧٨,٣٣٣	٩٥,٦٦٠	الصنفة الجارية
٧٧٢,٠٨٧	٦٦٨,٣٢٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) المساعدات العينية
٢٥,٠٠٠	١٣٧,٤٧٠	ملابس جديدة
٨٣٤,٣٩٦	٦٩٤,٣٠٧	مواد غذائية
٩٦٣,٣٨٩	٣٢,٤٥٠	الهدى والذبايح
٢٣٣,٢٦٠	٣٠٦,٨٥٦	زكاة الفطر
١,٤٧٩,٣٢٤	٨٧٢,٩٠٠	زكاة عينية
٣٠,٨٥٩	٢٠,٤٤٢	أجهزة كهربائية مستعملة
٥٨,٧٨١	٩٤,٥٨١	أجهزة كهربائية جديدة
١٨٤,٤١٠	١١,٧٣٢	مشروع التدفئة
١٧٤,٧٥٢	٢٢٩,٢٢٧	مشروع التفتير
٦٠,٢٢٠	٤٢,٧٩٠	أثاث مستعمل
١١٣,٣٨٤	١٢١,١٤٥	كفارات عينية
١٨٠,٠٠٠	١٩٨,٧٥٠	مشروع الولايم
١٧٩,٨٦٠	٤٦,٨٦٥	ملابس مستعملة
٢,٠٣٠	٢٠٠	أدوات صحية
٢,٥٠٠	-	كسوة العيدين
٤,٥٢٢,١٦٥	٢,٨٠٩,٧١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٢) مصاريف العقارات
٩٥,٧٢٦	٣٣,٠١٢	المبنى الاستثماري
٣٩,٤٨٠	٢٢,٠٠٢	وقف اليتيم
١٦٠	٢,١٣٨	عمارة ام سريحة
٩٩,٦٥٦	٦٨,٦٣٥	عمارة السلي
٢٣٥,٠٢٢	١٢٥,٧٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٣) خدمات تطوعية
٢٠,٣٢٠	١٢,٨٠٥	اعمال إدارية
-	٢,٨٥٠	توزيع طعام
-	٢,٠٩٥	الكشف على برادات الماء
٢٠,٣٢٠	١٧,٧٥٠	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٨٦٤,٤٥٠	٩٣٨,٥٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٤,٧٧١	٥,٠٠٠	مصاريف اجازات
٣,٢٦٤	٢,٣٥٠	مصاريف سفر وانتقال
-	٢١,١٣٩	مكافأة نهاية خدمة
-	٢٤,٣٣١	بدل الاجازات
٦,٦٩٤	١٢,٠٢٤	مخروقات وصيانة سيارات
١٠,٨٦٠	١٨,٢٣٦	تأمينات اجتماعية
١١,٩٤٤	١٠,٦٨٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٠,٤٧٢	٣٢,٦٥٤	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٨٥٠	٤٦,٧٧٠	مصروفات صيانة ونظافة
٧,٧٨١	٣,٩٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,١٣٦	٢,٢٩٥	مصاريف حكومية وتجديد الامات
٦,٥١٧	٢٠٠	تأمين طبي وعلاج
-	٤,٣٧٨	مصاريف رسوم ومخالفات واشتركاكات
٩,٤٥٥	٣٦٠	مواقع خدمية
٤٢٥	٣,٠٠٠	موقع الجمعية
٤,٥٩٠	-	ضيافة
٨,٠٠٩	٣,٧٧٧	دعاية واعلان
١,٦٧٩	٦,٥٦٩	مصاريف بنكية
١٦,٣٨٩	-	هيئة الزكاة والدخل
٦٣٠	-	مستلزمات مطبخ ومصاريف طعام
٢,٥٠٩	-	العينات والهدايا
-	٥٦٣	مستلزمات أنظمة معلومات
-	٣,٣٧١	تحميل وتوزيع
٩٣,٥٥٨	-	مصاريف فرع الحصة
٢١٨,٠٩٤	-	مصاريف فرع كفاية
١,٣٨٩,٠٧٧	١,١٤٠,١٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(٢٥) صافي الاصول المقيدة
٢,٢٥٥,٨٥٢	(١,٨٢٤,٠٩٩)	٢,٠٣٠,٢٥١	٢,٠٤٩,٧٠٠	الزكاة
-	(٧٠,٦٧٤)	-	٧٠,٦٧٤	اعانة شراء سيارة
١,٠٩١,٨٥٥	(٩٥,٦٦٠)	٥١٢,٠٤٤	٦٧٥,٤٧١	تبرعات الصندوق الجارية
٢٢٩,٤١٦	(٦,٤٥٠)	١٤٠,٣٥٣	٩٥,٥١٣	مشروع التفطير
-	(٥٨,٣٤٠)	٥٨,٣٤٠	-	مشروع الزواج
٣٥٠,٣٧١	(٨١,٩٢٤)	١٤٧,٣٥٣	٢٨٤,٩٤٢	مواد غذائية
-	(٢,٧٩٩,٧٠٨)	٢,٥٥٠,٧١٥	٢٤٨,٩٩٣	التبرعات العينية
٤,٦٦٩	(٨٠٠)	٤,٥١٥	٩٥٤	ترميم مساكن
١٩٣,١٢٦	(٥٩,٨٥٠)	١٧٦,١٢٧	٧٦,٨٤٩	تبرعات كفارات
٧٥٩,٠٤٤	(١٥,٨٠٠)	٣٥٥,٠٩٠	٤١٩,٧٥٤	تبرعات رعاية الاسر
٤٠,٩٣٧	(٤,٩٠٣)	٢٧,٩٦١	١٧,٨٧٩	مشروع التفتة
١٠٧,٠٨٩	(٥٥,٠١١)	٨٠,٧٤٦	٨١,٣٥٤	ترميم مساجد
١٠٥,٩١٩	-	٤٢,٧٣٠	٦٣,١٨٩	تبرعات سنايل الخير
٨٦,٠٥١	(٤,٢١٣)	٨٠,٢٥٠	١٠,٠١٤	تبرعات تأمين اجهزة كهربائية
-	(٤٣,٤٧٧)	-	٤٣,٤٧٧	مبادرة غذائنا واحد
١٥١,٠٩٠	(٩٧,٩٧٠)	٢٠٨,٩٦١	٤٠,٠٩٩	السقيا الخيري
-	(١٥٤,٠٦٢)	١٢٩,٣١١	٢٤,٧٥١	المستودع الخيري
٦١٠	-	٤٣٠	١٨٠	تدريب وتأهيل
-	(١٦٠)	١٦٠	-	ايراد مشروع الولايم
١٢٦,٩٤٩	(٩٧,٧٢١)	١٣٤,١٠٧	٩٠,٥٦٣	مغسلة الموتى
-	(١٧,٧٥٠)	١٧,٧٥٠	-	خدمات تطوعية
-	(٩,٠٠٠)	-	٩,٠٠٠	فرع كفاية
-	(١٢٤,٠٠٠)	١٢٤,٠٠٠	-	المنح الحكومي زواج
٧٦,٠٠٠	-	٧٦,٠٠٠	-	المنح الحكومي تدريب وتعليم
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي-مشروع رعاية الاسر الفقيرة
٥,٨٧٨,٩٧٨	(٥,٦٢١,٥٧٢)	٧,١٩٧,١٩٤	٤,٣٠٣,٣٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٢٦) صافي أصول الاوقاف
٨٥١,٥٥٤	-	٤٣٦,٠٥٤	٤١٥,٥٠٠	تبرعات لبناء او شراء اوقاف
٣٩٣,٨٤٨	(٢٢,٠٠٢)	٢٤٨,١٩٥	١٦٧,٦٥٥	مبنى وقف اليتيم
١,٢٤٥,٤٠٢	(٢٢,٠٠٢)	٦٨٤,٢٤٩	٥٨٣,١٥٥	

## (٢٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/١١/٨ م .