

الجمعية الخيرية بمحايل عسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الفهرس                        | الصفحة |
|-------------------------------|--------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل  | ١ - ٢  |
| قائمة المركز المالي           | ٣      |
| قائمة الأنشطة                 | ٤      |
| قائمة التدفقات النقدية        | ٥      |
| الإيضاحات حول القوائم المالية | ٦ - ١٨ |



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمحابل عسير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحابل عسير - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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

### إساسة 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 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

### أمر آخر:

رُوجعت القوائم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع آخر الذي اصدر تقرير برأي معدل بتاريخ ١ مايو 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 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



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 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 بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بمحايل عسير - 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

لا تمتلك الجمعية نظام محاسبي حسب توجيهات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بل يتم استخدام برنامج مساعد وفي رأينا- باستثناء ما ذكر أعلاه - 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 المحفوظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ١٤ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | إيضاح | الأصول                                      |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------------|
|                  |                  |       | <u>الأصول المتداولة</u>                     |
| ٩,٥٠١,٥٦٢        | ١١,٣٦٩,٠٠٦       | (٤)   | النقد وما في حكمه                           |
| ٣٧,٣٨٠           | ١٠٦,٨٨٠          |       | سلف العاملين                                |
| ٣٤٢,٥٠٠          | -                | (٥)   | إيرادات مستحقة - بالصافي                    |
| ٩,٨٨١,٤٤٢        | ١١,٤٧٥,٨٨٦       |       | مجموع الأصول المتداولة                      |
|                  |                  |       | <u>الاستثمارات والأصول المالية بالتكلفة</u> |
| ٦,٥٠٠,٠٠٠        | ٦,٥٠٠,٠٠٠        | (٦)   | استثمارات متاحة للبيع                       |
| ٦,٥٠٠,٠٠٠        | ٦,٥٠٠,٠٠٠        |       | مجموع الاستثمارات والأصول المالية           |
|                  |                  |       | <u>الأصول الأوقاف</u>                       |
| ٧,١٨٥,٤٤٣        | ٧,١٨٥,٤٤٣        | (٧)   | مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف                 |
| ٧,١٨٥,٤٤٣        | ٧,١٨٥,٤٤٣        |       | مجموع الأصول الأوقاف                        |
|                  |                  |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>                 |
| ٤٩٥,٥٧٤          | ٤,٨٧٦,٤٥٩        | (٨)   | الأصول الاستثمارية - بالصافي                |
| ٦,٢٩٦,٧٩٨        | ١,٧٠٨,٦٣٢        | (٩)   | العقارات والمعدات والآلات - بالصافي         |
| ٦,٧٩٢,٣٧٢        | ٦,٥٨٥,٠٩١        |       | مجموع الأصول غير المتداولة                  |
| ٣٠,٣٥٩,٢٥٧       | ٣١,٧٤٦,٤٢٠       |       | إجمالي الأصول                               |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>              |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>                 |
| ٥٣٩,٧٢٧          | ٥٣٩,٧٢٧          | (١٠)  | الرصدة الدائنة الأخرى                       |
| ٥٠٠,٠٠٠          | ٥٠٠,٠٠٠          | (١١)  | إيرادات مقبوضة مقدما                        |
| ١,٠٣٩,٧٢٧        | ١,٠٣٩,٧٢٧        |       | مجموع الالتزامات المتداولة                  |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>             |
| ٣٤٨,٨٢٩          | ٣٨٦,٩٠٥          | (١٢)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                    |
| ٣٤٨,٨٢٩          | ٣٨٦,٩٠٥          |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة              |
| ١,٣٨٨,٥٥٦        | ١,٤٢٦,٦٣٢        |       | مجموع الالتزامات                            |
|                  |                  |       | <u>صافي الأصول</u>                          |
| ١٩,٩٤٥,٥٢٣       | ١٩,٨٤٠,٥١٣       |       | صافي الأصول غير المقيدة                     |
| ٧,٨١٠,٢٥٧        | ٩,٢٦٣,٢٤٠        | (١٨)  | صافي الأصول المقيدة                         |
| ١,٢١٤,٩٢١        | ١,٢١٦,٠٣٥        | (١٩)  | صافي أصول الأوقاف                           |
| ٢٨,٩٧٠,٧٠١       | ٣٠,٣١٩,٧٨٨       |       | مجموع صافي الأصول                           |
| ٣٠,٣٥٩,٢٥٧       | ٣١,٧٤٦,٤٢٠       |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول              |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

| إجمالي<br>٢٠٢٠ م | إجمالي<br>٢٠٢١ م | أوقاف     | مقيدة       | غير مقيدة  | إيضاح | الإيرادات                                  |
|------------------|------------------|-----------|-------------|------------|-------|--------------------------------------------|
| ٥٨٧,٧١٩          | ١,١٣٧,٩٩٦        | -         | -           | ١,١٣٧,٩٩٦  |       | التبرعات النقدية العامة                    |
| ١,٢١٨,١٤٣        | ١,٥٨٤,٠٢٨        | -         | ١,٥٨٤,٠٢٨   | -          | (١٣)  | التبرعات النقدية المقيدة                   |
| ٧,٦٢٢            | ١,١١٤            | ١,١١٤     | -           | -          |       | تبرعات نقدية أوقاف                         |
| ٥,٤٠٠            | ٤,٦٠٠            | -         | -           | ٤,٦٠٠      |       | اشتراكات أعضاء                             |
| ٧٢٣,٥٢٥          | ٦,٩٣٤,١٧٠        | -         | -           | ٦,٩٣٤,١٧٠  |       | التبرعات العينية                           |
| ١,٠٢٧,٧٤٥        | ١,٠٦٦,٩٢٢        | -         | ١,٠٦٦,٩٢٢   | -          |       | تبرعات الزكاة                              |
| ٩٦٩,٩٠٠          | ٧١٦,٩٠٥          | -         | -           | ٧١٦,٩٠٥    | (١٤)  | إيرادات الأنشطة                            |
| ٧٤٦,٥٤٠          | ٥٦٠,٧٨٠          | -         | -           | ٥٦٠,٧٨٠    |       | إعانة الوزارة                              |
| -                | -                | -         | (١,٢٠٠,٦٦٧) | ١,٢٠٠,٦٦٧  |       | صافي الأصول المحررة من القيود              |
| ٥,٢٨٦,٥٩٤        | ١٢,٠٠٦,٥١٥       | ١,١١٤     | ١,٤٥٠,٢٨٣   | ١٠,٥٥٥,١١٨ |       | إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام           |
|                  |                  |           |             |            |       | إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف            |
|                  |                  |           |             |            |       | <u>المصروفات</u>                           |
| ١,١٢٠,١٤٢        | ١,١٤٧,٣٩٠        | -         | -           | ١,١٤٧,٣٩٠  | (١٥)  | المساعدات النقدية                          |
| ١,١٨١,٨٠٠        | -                | -         | -           | -          |       | مساعدات الزكاة                             |
| ٣٦,٦٠١           | ٧٩,٨٦٣           | -         | -           | ٧٩,٨٦٣     |       | مصاريف جمع أموال                           |
| ٧٢٣,٥٢٥          | ٦,٩٣٤,١٧٠        | -         | -           | ٦,٩٣٤,١٧٠  |       | المساعدات العينية                          |
| ٩٨٤,٣٢٥          | ١,٠٥٢,٢٩٦        | -         | -           | ١,٠٥٢,٢٩٦  | (١٦)  | مصروفات الأنشطة                            |
| ٤٢٣,٦٠٦          | ٥٢٤,٦٢٤          | -         | -           | ٥٢٤,٦٢٤    | (١٧)  | المصروفات العمومية والإدارية               |
| ٩٩,١١٥           | ٩٩,١١٥           | -         | -           | ٩٩,١١٥     | (٨)   | أهلاك أصول استثمارية                       |
| ١١٩,٩٦٤          | ١٢٠,٩٧٠          | -         | -           | ١٢٠,٩٧٠    | (٩)   | أهلاك العقارات والآلات والمعدات            |
| ٤,٦٨٩,٠٧٨        | ٩,٩٥٨,٤٢٨        | -         | -           | ٩,٩٥٨,٤٢٨  |       | إجمالي المصروفات                           |
| ٥٩٧,٥١٦          | ٢,٠٤٨,٠٨٧        | ١,١١٤     | ١,٤٥٠,٢٨٣   | ٥٩٦,٦٩٠    |       | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة  |
|                  |                  |           |             |            |       | <u>البند الاستثنائية</u>                   |
| -                | (٦٩٩,٠٠٠)        | -         | -           | (٦٩٩,٠٠٠)  |       | مخصص إيرادات مستحقة مشكوك في تحصيلها       |
| -                | (٦٩٩,٠٠٠)        | -         | -           | (٦٩٩,٠٠٠)  |       | التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية |
| ٥٩٧,٥١٦          | ١,٣٤٩,٠٨٧        | ١,١١٤     | ١,٤٥٠,٢٨٣   | (١٠٢,٣١٠)  |       | التغير في صافي الأصول                      |
| -                | -                | -         | ٢,٧٠٠       | (٢,٧٠٠)    |       | تحويل بين بنود صافي الأصول                 |
| ٢٨,٣٧٣,١٨٥       | ٢٨,٩٧٠,٧٠١       | ١,٢١٤,٩٢١ | ٧,٨١٠,٢٥٧   | ١٩,٩٤٥,٥٢٣ |       | صافي الأصول بداية السنة                    |
| ٢٨,٩٧٠,٧٠١       | ٣٠,٣١٩,٧٨٨       | ١,٢١٦,٠٣٥ | ٩,٢٦٣,٢٤٠   | ١٩,٨٤٠,٥١٣ |       | صافي الأصول نهاية السنة                    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                                                 |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>    |
| ٥٩٧,٥١٦          | ١,٣٤٩,٠٨٧        | التغير في صافي الأصول                           |
| ٩٩,١١٥           | ٩٩,١١٥           | اهلاك الأصول الاستثمارية                        |
| ١١٩,٩٦٤          | ١٢٠,٩٧٠          | اهلاك العقارات والمعدات والآلات                 |
| ٣٥,٨٢٦           | ٣٨,٠٧٦           | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة              |
| ٨٥٢,٤٢١          | ١,٦٠٧,٢٤٨        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات              |
|                  |                  | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (١٣,٨٨٠)         | (٦٩,٥٠٠)         | سلف عاملين                                      |
| (١١٢,٥٠٠)        | ٣٤٢,٥٠٠          | إيرادات مستحقة                                  |
| ٧٢٦,٠٤١          | ١,٨٨٠,٢٤٨        | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية          |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>  |
| (١,٤٥٠)          | (١٢,٨٠٤)         | إضافات العقارات والمعدات والآلات                |
| (١,٤٥٠)          | (١٢,٨٠٤)         | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية    |
| ٧٢٤,٥٩١          | ١,٨٦٧,٤٤٤        | التغير في النقدية خلال السنة                    |
| ٨,٧٧٦,٩٧١        | ٩,٥٠١,٥٦٢        | النقدية وما في حكمها في بداية السنة             |
| ٩,٥٠١,٥٦٢        | ١١,٣٦٩,٠٠٦       | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية بمحايل عسير ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤) وتاريخ ١٤٢٢/٠٨/٢٧ هـ الموافق ١١/١٢/٢٠٠١ م ، ومركزها الرئيسي :- محايل عسير - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الاسر والافراد المحتاجين .
- \* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدات منكوبي الكوارث .
- \* الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- \* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

#### السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

#### ٢. اسس اعداد القوائم المالية

##### ٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح 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 اللجنة . و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم(٣)

##### ٢,٢ - اسس القياس :

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

##### ٢,٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

##### ٢,٤ - 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 .



### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١ - النقدية و ما 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 ) .

٣,٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة 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 - العقارات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات و معدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تفيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

|                 |     |                   |     |
|-----------------|-----|-------------------|-----|
| المباني         | ٥%  | مصنع المياه       | ١٠% |
| السيارات        | ٢٠% | موقف سيارات وهنجر | ١٠% |
| اثاث والمفروشات | ١٠% |                   |     |
| اجهزة كهربائية  | ١٥% |                   |     |

تتم 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 اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣,٤ - 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 بالاضافة 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 .

## ٣,٥ - 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 الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، 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 .

## ٣,٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) 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 التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة أ-اللجنة كمستأجر

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

## ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

## ٣,٧ - المخصصات

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

## ٣,٨ - منافع الموظفين : (تتبع)

## 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 اللجنة التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

## ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

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 اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

#### ٣,١٠ - قائمة الانشطة :

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

#### أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

#### التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة 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 تستقبله اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة 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 بالتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

### ٣,١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة 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 اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

#### صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة 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 اللجنة 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 باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

### ٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

| (٤) النقد وما في حكمه                |            | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|--------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| مصرف الراجحي الادارة العامة ح/ ٢٧١٠  | ١٠,٤٩٠,٠٠٨ | ٣٠,٧٤,٣٧٣        |                  |
| مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٢٢٣٣          | -          | ١                |                  |
| مصرف الراجحي مساعدة الشباب ح/ ٤٤٤٣   | ١٤         | ١                |                  |
| مصرف الراجحي مغسلة الاموات ح/ ٠٨٨٧   | ٤٧٥        | -                |                  |
| مصرف الراجحي تبرعات ح/ ٢٢٢٥          | ٨٣         | ١,١٦٣            |                  |
| مصرف الراجحي الايتام ح/ ٦٠٠١         | ٣٤١        | ٥٢١              |                  |
| مصرف الراجحي صدقات ح/ ٢٤٥٠           | ١,٤٦٩      | ٩٩٨              |                  |
| مصرف الراجحي مصنع مياه روابي ح/ ٠١٠٠ | ١٨,٢١١     | ١٤,٤٤٧           |                  |
| مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/ ٠١٢٦    | ٣٣٧,٣٠٦    | ٣٣٦,١٩٢          |                  |
| البنك الأهلي الصدقات ح/ ٠١٠٧         | ١٢٥,٥١٣    | ٢,٦٣٥,٤٤٩        |                  |
| البنك الأهلي الايتام ح/ ٠١٠٥         | ٩٤,٢٢١     | ٣,١٧٩,٩١٧        |                  |
| البنك الأهلي الزكاة ح/ ٠١٠١          | ١٧٨,٠٤٧    | ١٣٨,١٨٢          |                  |
| البنك العربي الايتام ح/ ٠٠١٧         | ١٢٣,٣١٨    | ١٢٠,٣١٨          |                  |
|                                      | ١١,٣٦٩,٠٠٦ | ٩,٥٠١,٥٦٢        |                  |

| (٥) إيرادات مستحقة            |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|-------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| رصيد إيرادات مستحقة           | ٦٩٩,٠٠٠   | -                |                  |
| مخصص إيرادات مشكوك في تحصيلها | (٦٩٩,٠٠٠) | -                |                  |
|                               | -         | -                |                  |

| (٦) استثمارات متاحة للبيع بالتكلفة |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| شركة جبس القصيم                    | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٦,٥٠٠,٠٠٠        |                  |
|                                    | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٦,٥٠٠,٠٠٠        |                  |

يتمثل الاستثمار في شراء عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٣ ريال في شركة جبس القصيم (شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
(نسبة الملكية ٢,٦٧٣%)

| (٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|---------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| الوقف الخيري                    | ٧,١٨٥,٤٤٣ | ٧,١٨٥,٤٤٣        |                  |
|                                 | ٧,١٨٥,٤٤٣ | ٧,١٨٥,٤٤٣        |                  |

(أ) الأصول الاستثمارية - بالصافي

| الإجمالي               | معدات مصنع المياه | اثاث الحاسب الآلي المعهد النسائي | الاراضي   | التكلفة                 |
|------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------|
| ١,٥٨٨,٤٦٦              | ٩٩١,١٤٨           | ٥٩٧,٣١٨                          | -         | الرصيد بداية السنة      |
| ٤,٤٨٠,٠٠٠              | -                 | -                                | ٤,٤٨٠,٠٠٠ | تحويلات بين الاصول      |
| ٦,٠٠٦,٨٤٦              | ٩٩١,١٤٨           | ٥٩٧,٣١٨                          | ٤,٤٨٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة   |
|                        |                   |                                  |           | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ١,٠٩٢,٨٩٢              | ٤٩٥,٥٧٥           | ٥٩٧,٣١٧                          | -         | الرصيد بداية السنة      |
| ٩٩,١١٥                 | ٩٩,١١٥            | -                                | -         | إهلاك السنة             |
| ١,٠٩٩,٢٠٧              | ٥٩٤,٦٩٠           | ٥٩٧,٣١٧                          | -         | الرصيد في نهاية السنة   |
| <u>القيمة الدفترية</u> |                   |                                  |           |                         |
| ٤,٨٧٦,٤٥٩              | ٣٩٦,٤٥٨           | ١                                | ٤,٤٨٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  |
| ٤٩٥,٥٧٤                | ٤٩٥,٥٧٣           | ١                                | -         | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  |

الجمعية الخيرية بحائل عسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) المعقارات والآلات والمعدات - بالصافي

| الإجمالي    | مواقف سيارات<br>وهنجر | السيارات | اثاث الحاسب<br>الالى رجال | اثاث<br>ومفروشات | أجهزة<br>كهربائية | مبنى<br>المعهد<br>النسائي | مباني<br>المستودع<br>والجمعية | أرضي      | التكلفة                |
|-------------|-----------------------|----------|---------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------|
| ٩,٠٠٣,٠٢٢   | ٥,٦٩٠                 | ٤٩٧,١١٥  | ١٩٥,٨٥٦                   | ٢٤٧,٩١٤          | ٣٠٥,٣٥٢           | ٧٩٩,٧٠٣                   | ١,٥٧١,٣٩١                     | ٥,٢٨٠,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة     |
| ١٢,٨٠٤      | -                     | -        | -                         | -                | ١٢,٨٠٤            | -                         | -                             | -         | الإضافات خلال السنة    |
| (٤,٤٤٨,٠٠٠) | -                     | -        | -                         | -                | -                 | -                         | -                             | -         | تحويلات بين الأصول     |
| ٤,٥٣٥,٨٢١   | ٥,٦٩٠                 | ٤٩٧,١١٥  | ١٩٥,٨٥٦                   | ٢٤٧,٩١٤          | ٣١٨,١٥٧           | ٧٩٩,٧٠٣                   | ١,٥٧١,٣٩١                     | ٩,٠٠٤,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة  |
| ٢,٨٧٠,٦٤٢   | ٩٥٣                   | ٤٩٧,١١٤  | ١٩٥,٨٥٥                   | ٢٤٦,٤٦٣          | ٣٠٠,٩٤٦           | ٤٤٩,٨٣١                   | ١,٠١٥,٠٦٢                     | -         | الرصيد بداية السنة     |
| ١٢٠,٩٧٠     | ٥٦٩                   | -        | -                         | -                | ١,٨٤٦             | ٣٩,٩٨٥                    | ٧٨,٥٧٠                        | -         | إهلاك السنة            |
| ٢,٨٢٧,١٩٤   | ١,٥٢٢                 | ٤٩٧,١١٤  | ١٩٥,٨٥٥                   | ٢٤٦,٤٦٣          | ٣٠٢,٧٩٢           | ٤٨٩,٨١٦                   | ١,٠٩٣,٦٣٢                     | -         | الرصيد في نهاية السنة  |
| ١,٧٠٨,٦٣٢   | ٤,١٦٨                 | ١        | ١                         | ١,٤٥١            | ١٥,٣٦٥            | ٣٠٩,٨٨٧                   | ٤٧٧,٧٥٩                       | ٩,٠٠٤,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| ٦,٢٩٦,٧٩٨   | ٤,٧٣٧                 | ١        | ١                         | ١,٤٥١            | ٤,٤٠٧             | ٣٤٩,٨٧٢                   | ٥٥٦,٣٢٩                       | ٥,٣٨٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |

(١٤)

القيمة الدفترية



إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٠) الإرصدة الدائنة الأخرى |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٥٣٩,٧٢٧          | ٥٣٩,٧٢٧          | ضمان حسن تنفيذ              |
| ٥٣٩,٧٢٧          | ٥٣٩,٧٢٧          |                             |

يتمثل هذا الرصيد قيمة المبلغ المحتجز من / مؤسسة الحسن محمد عبدالله كضمان لتنفيذ مبني الوقف الخيري للجمعية .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١١) إيرادات مقبوضة مقدمة |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٥٠٠,٠٠٠          | ٥٠٠,٠٠٠          | إيجار الوقف الخيري        |
| ٥٠٠,٠٠٠          | ٥٠٠,٠٠٠          |                           |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٣١٣,٠٠٣          | ٣٤٨,٨٢٩          | رصيد بداية السنة              |
| ٣٥,٨٢٦           | ٣٨,٠٧٦           | المكون خلال السنة             |
| ٣٤٨,٨٢٩          | ٣٨٦,٩٠٥          | الرصيد في نهاية السنة         |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٣) التبرعات النقدية المقدمة                   |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| ٥٣٢,٧٥٦          | ٥٢٨,٢٠٢          | كفالة أيتام                                     |
| ١٩,٥٦٠           | ١٦,٧٤٩           | إفطار صائم                                      |
| ٩,٧٩٨            | ٦,٥٧٤            | مساعداة الشباب علي الزواج                       |
| -                | ١٧٠,١٠٠          | برنامج بناء مساكن - تبرع اوقاف الشيخ عبد الرحمن |
| -                | ١٠٠,٠٠٠          | كسوة العيد                                      |
| ٣٢٣,٠٢٩          | ١٧٦,٩٠٠          | سلات غذائية                                     |
| ١٠٤,٧٦٠          | ١٦٢,٣٣١          | زكاة الفطر                                      |
| ٦٠,٣٠٠           | ٢٣٢,٩٠٠          | حفر ابار                                        |
| ١٤٧,٠٠٠          | ١٩٠,٢٧٢          | دعم وزارة الاسكان                               |
| ٢٠,٩٤٠           | -                | دعم مصابي كورونا                                |
| ١,٢١٨,١٤٣        | ١,٥٨٤,٠٢٨        |                                                 |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٤) إيرادات الانشطة  |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٢١٩,٩٣٠          | -                | ايجار حاويات ملابس    |
| ٧٣٥,٤٧٢          | ٦٠٩,٧٩٦          | المعهد النسائي للحاسب |
| ٤٨٦              | ٣٢,٧٧٥           | المعهد الحاسب الرجالي |
| ١٤,٠١٢           | ٧٤,٣٣٤           | مغسلة الاموات         |
| ٩٦٩,٩٠٠          | ٧١٦,٩٠٥          |                       |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٥) المساعدات النقدية    |
|------------------|------------------|---------------------------|
| -                | ١٠٠,٠٠٠          | كسوة العيد                |
| ١٨٥,٢٣٠          | ٣٤١,٣١٥          | صدقات عامة                |
| ١٨,٠١٠           | ١٦,٧٤٩           | افطار صائم                |
| ٥,٠٠٠            | ٣٠,٠٠٠           | مساعدات الشباب علي الزواج |
| ٣٣٧,٧٥٠          | ١٠٩,٣٩٥          | سلات غذائية               |
| -                | ٧٠,٨٠٠           | خدمات إجتماعية            |
| ٢٠٤,٢٦٣          | -                | برنامج منافذ              |
| ١٠٤,٧٥٩          | ١٦٢,٣٣١          | زكاة فطر                  |
| ٣٠,٠٠٠           | ١٤٤,٠٠٠          | حفر ابار                  |
| ٧٥,٠٠٠           | ١٧٢,٨٠٠          | برنامج بناء مساكن         |
| ١٣٥,٠٠٠          | -                | الاسكان التنموي           |
| ٢٥,١٣٠           | -                | دعم مصابي كورونا          |
| ١,١٢٠,١٤٢        | ١,١٤٧,٣٩٠        |                           |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٦) مصروفات الانشطة         |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٢٧٥,١٨٧          | ١٩٠,٣٩٨          | الاجور والرواتب وما في حكمها |
| ٢,٦١٠            | -                | تأمين طبي                    |
| ٣,٦٧٥            | -                | برنامج للمستفيدين            |
| ٥,٥٣٦            | -                | مطبوعات                      |
| ١٧,٧٣٤           | -                | تأمينات اجتماعية             |
| ٦٩,٥٢١           | ٢٢,٢٣٢           | مغسلة الاموات                |
| ٦٠٩,١٣٩          | ٥٨٥,٨٥٦          | مصروف المعهد النسائي للحاسب  |
| -                | ١٩٣,٧٤٦          | برنامج منافذ                 |
| ٩٢٣              | ٤٩,٦١٦           | مصروف المعهد الحاسب الرجالي  |
| -                | ٩,٠٣٣            | تجديد اقامات                 |
| -                | ١,٤١٥            | كهرباء                       |
| ٩٨٤,٣٢٥          | ١,٠٥٢,٢٩٦        |                              |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | (١٧) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ١٨٠,٦٦٩          | ٣٠٧,٩٤٩          | الرواتب والاجور وما في حكمها      |
| ٢٤,٣٦٦           | ٧٨,١٤٤           | تأمينات اجتماعية                  |
| ٧٠,٩٢            | ٣,٦٩٣            | أدوات كتابية ومطبوعات             |
| ٣,٥٢٥            | ٤,١٣١            | ضيافة ونظافة                      |
| ١٨,١٣١           | ٢٦,١٣٥           | كهرباء و مياه                     |
| -                | ٥,٠٠٠            | موقع الجمعية                      |
| ٥,٤٥٧            | ٧,١٦٨            | الفاكس والهاتف والانترنت          |
| ٩٦٥              | ٢,٩٧٨            | محروقات وصيانة سيارات             |
| -                | ٩,٧٧٥            | منصة غيث                          |
| ٣,٨٨٢            | ١٢,٥٥٤           | مصاريف سفر وانتقالات              |
| ٢٨,١٢٣           | ٩,٠٣٣            | تجديد اقامات                      |
| ٩١,٢٨٦           | ٦,٢١٦            | صيانة                             |
| ٢,٤٠٩            | ٦,٤١٧            | تامين طبي وعلاج                   |
| ٢,١٦٠            | ٥٠٠              | نقل ومشال                         |
| -                | ٤,٦٤٠            | رسوم بنكية                        |
| ٤٠,٨٤٧           | ٣٨,٠٧٦           | مكافاة نهاية الخدمة               |
| ٨,٨٢٩            | ٢,٢١٥            | رسوم حكومية                       |
| ٣,٦٧٥            | -                | برنامج محاسبة الكاف               |
| ٢,٠٦٠            | -                | الجمعية العمومية                  |
| ١٣٠              | -                | اخرى                              |
| ٤٢٣,٦٠٦          | ٥٢٤,٦٢٤          |                                   |

| (١٨) صافي الأصول المقيدة | ١ يناير ٢٠٢١ م | المقيد خلال السنة | المحرر من القيد | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|--------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| زكاة                     | ٧٢٦,٣٥٢        | ١,٠٦٦,٩٢٢         | -               | ١,٧٩٣,٢٧٤        |
| دعم حكومي مخصص           | ٢,٠٠٨,١٤٧      | -                 | (٧٠,٨٠٠)        | ١,٩٣٧,٣٤٧        |
| اعانة دعم اسر            | ٦٥٠,٠٠٠        | -                 | (١٩٣,٧٤٦)       | ٤٥٦,٢٥٤          |
| كفالة ايتام              | ٣,٧٢٢,٠٤٩      | ٥٢٨,٢٠٢           | -               | ٤,٢٥٠,٢٥١        |
| افطار صائم               | ٦٨,٧٣٧         | ١٦,٧٤٩            | (١٦,٧٤٩)        | ٦٨,٧٣٧           |
| دعم زواج                 | ٢٣١,٤٥٧        | ٦,٥٧٤             | (٣٠,٠٠٠)        | ٢٠٨,٠٣١          |
| الاسر المنتجة            | ١٥٦,٤٦٥        | -                 | -               | ١٥٦,٤٦٥          |
| حفر الابار               | ٣٠,٣٠٠         | ٢٣٢,٩٠٠           | (١٤٤,٠٠٠)       | ١١٩,٢٠٠          |
| اعانة الشتاء             | ١٥٠,٠٠٠        | -                 | -               | ١٥٠,٠٠٠          |
| خير شامل                 | ٥٤,٧٥٠         | -                 | -               | ٥٤,٧٥٠           |
| كسوة العيد               | -              | ١٠٠,٠٠٠           | (١٠٠,٠٠٠)       | -                |
| بناء مساكن               | -              | ١٧٠,١٠٠           | (١٧٠,١٠٠)       | -                |
| الاسكان التنموي          | ١٢,٠٠٠         | ١٩٠,٢٧٢           | (٢٠٠,٨٤٦)       | ١,٤٢٦            |
| سلات غذائية              | -              | ١٧٦,٩٠٠           | (١٠٩,٣٩٥)       | ٦٧,٥٠٥           |
| زكاة الفطر               | -              | ١٦٢,٣٣١           | (١٦٢,٣٣١)       | -                |
|                          | ٧,٨١٠,٢٥٧      | ٢,٦٥٠,٩٥٠         | (١,١٩٧,٩٦٧)     | ٩,٢٦٣,٢٤٠        |

| (١٩) صافي اصول الاوقاف         | ١ يناير ٢٠٢١ م | المقيد خلال السنة | المحرر من القيد | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|--------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| تبرعات للوقف الخيري خلال السنة | ١,٢١٤,٩٢١      | ١,١١٤             | -               | ١,٢١٦,٠٣٥        |
|                                | ١,٢١٤,٩٢١      | ١,١١٤             | -               | ١,٢١٦,٠٣٥        |

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٣/٦/٢٠٢٢ م