

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمر الموضحة في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملازمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي المتحفظ:

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤) لم يرددنا مصادقات تؤيد صحة رصيد ذمم المدارس بمبلغ (١,٩٦١,٠٢٠) ريال وكذلك صحة رصيد مدينون متتنوعون بمبلغ (٥٠١,٧٥٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٦) لم يرددنا مصادقات تؤيد صحة رصيد استثمارات في دار المال الإسلامي بمبلغ (١,٨٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٨) لم يرددنا مصادقات تؤيد صحة رصيد ذمم دائنة متعددة بمبلغ (٣٩٤٨١٢) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) لم يرددنا مصادقات تؤيد صحة رصيد قروض طويلة الأجل من بنك التنمية بمبلغ (٥٠٠٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ

أمر آخر
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢١ هـ الموافق ٠١/٠٦/٢٠٢١.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من آية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتضمن تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بمارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهيرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف آية مخاطر جوهيرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمارارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمارارية وفقاً لمبدأ الإستمارارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبع علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإصلاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومرجعون قانونيون



في ٢٠ جماد الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتوكل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
٣,٧٩٧,٩١٩	(٣)	٥,٤٤٤,٢٧٨	النقدية وما في حكمها
٢٩,٨٤٠,٢٧٥	(٤)	٣٨,٠٣٦,٤٩٣	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٤٥٥	(٥)	٠	السميخ زون
٣٣,٧٧٤,٦٤٩		٤٣,٤٨٠,٧٧١	اجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١٠١,٨٠٠	(٦)	١٠١,٨٠٠	الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٢,٣٧٠,٢٢٣	(٧)	٢٣,٩٦٥,٥٨٩	صافي الأصول الثابتة
٣٢,٤٧٢,٠٢٣		٢٤,٠٦٧,٣٨٩	اجمالي الأصول غير المتداولة
٦٦,٢٤٦,٦٧٢		٦٧,٥٤٨,١٦٠	اجمالي الأصول
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٧١٨,٣٧٦	(٨)	١,٤٧٦,٣٠٩	ارصدة دائنة أخرى
٧١٨,٣٧٦		١,٤٧٦,٣٠٩	اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٥٠٠,٠٠٠	(٩)	٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١,٢٨٥,٢٢٤	(١٠)	١,٤٦٤,٤٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٨٥,٢٢٤		١,٩٦٤,٤٧٧	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>صافي الأصول</u>			
٥٧,٥٢٢,٠٦٤		٥٥,٢٣٧,٥٨٧	صافي الأصول غير المقيدة
٦,٢٢١,٠٠٨	(١٨)	٨,٨٦٩,٧٨٧	صافي الأصول المقيدة
٦٣,٧٤٣,٠٧٢		٦٤,١٠٧,٣٧٤	اجمالي صافي الأصول
<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>			
٦٦,٢٤٦,٦٧٢		٦٧,٥٤٨,١٦٠	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١	اجمالي م ٢٠٢٠/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢,١٨٨,٤١٩	.	٢,١٤٢,٥٤٩	٢,١٤٢,٥٤٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٢,٦٠٥,٨٨٠	٢,٦٠٥,٨٦٢	٣,٤٣٥,٨٦٢
التبرعات العينية		٣,٠٨٣,٣٦٦	٣,٠٨٣,٣٦٦	.	٤,٣٠٢,٥٩٠
تبرعات الزكاة النقدية		٧٤٨,٦٦٢	٧٤٨,٦٦٢	.	١,٢٥٨,٢٥٨
دعم منصة إحسان	(١٢)	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	.	.
الإعانات الحكومية	(١٣)	٦٧٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٣٠,٥٥٠,٠٦٩	.	٣٠,٥٥٠,٠٦٩	٣٥,٠٦٤,٦٣٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٦٩٩,١٢٩	٤,٦٩٩,١٢٩	.	.
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٧,٤٩٧,٦١٧	٢,٦٤٨,٧٧٩	٤٠,١٤٦,٣٩٦	٤٦,٢٧٣,٨٩٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٢,٤٠١,٥٨٠	.	٢,٤٠١,٥٨٠	١,٢٥٨,٢٥٨
المساعدات النقدية	(١٥)	٤,٢٣٧,٧٦٦	.	٤,٢٣٧,٧٦٦	٦,١١١,٠١٨
مصاريف الأنشطة	(١٦)	٢٨,٧٨٧,٧٥٦	.	٢٨,٧٨٧,٧٥٦	٣١,٨١٥,٠٢٧
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	١,٨٧٣,٠٠٠	.	١,٨٧٣,٠٠٠	٢,٣٦٢,٥٦٠
استهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٩٨٠,٧٥٣	.	٩٨٠,٧٥٣	١,٠٣٥,٤٢١
إجمالي المصروفات		٣٨,٢٨٠,٨٥٥	.	٣٨,٢٨٠,٨٥٥	٤٢,٥٨٢,٢٨٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧٨٣,٢٣٨)	٢,٦٤٨,٧٧٩	١,٨٦٥,٥٤١	٣,٦٩١,٦٠٨
البنود الاستثنائية					
خسائر بيع اصول		(١,٥٠١,٢٣٩)	.	(١,٥٠١,٢٣٩)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٥٠١,٢٣٩)	.	(١,٥٠١,٢٣٩)	.
التغير في صافي الأصول		(٢,٢٨٤,٤٧٧)	٢,٦٤٨,٧٧٩	٣٦٤,٣٠٢	٣,٦٩١,٦٠٨
صافي الأصول في بداية السنة		٥٧,٥٢٢,٠٦٤	٦,٢٢١,٠٠٨	٦٣,٧٤٣,٠٧٢	٦٠,٠٥١,٤٦٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٥,٢٣٧,٥٨٧	٨,٨٦٩,٧٨٧	٦٤,١٠٧,٣٧٤	٦٣,٧٤٣,٠٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
٣,٦٩١,٦٠٨	٣٦٤,٣٠٢
١,٠٣٥,٤٢١	٩٨٠,٧٥٣
٠	١,٥٠١,٢٣٩
٠	١٧٩,٢٥٣
٤,٧٢٧,٠٢٩	٣,٠٢٥,٥٤٧
(٢,٣٨٣,٥٥٦)	(٨,١٩٦,٢١٨)
(١٣٦,٤٥٥)	١٣٦,٤٥٥
(٣٤٧,٢١٨)	٧٥٧,٩٣٣
٥٥,٠٧٨	٠
١,٩١٤,٨٧٨	(٤,٢٧٦,٢٨٣)
(٧٣,١٢٠)	(٥٧٧,٣٥٨)
٠	٦,٥٠٠,٠٠
(٧٣,١٢٠)	٥,٩٢٢,٦٤٢
٠	٠
١,٨٤١,٧٥٨	١,٦٤٦,٣٥٩
١,٩٥٦,١٦١	٣,٧٩٧,٩١٩
٣,٧٩٧,٩١٩	٥,٤٤٤,٢٧٨
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١) ايضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١) بتاريخ ١٤٠١ / ٨ / ٠١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية المستدامة والمساعدات الموسمية الدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٦) ايضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٦/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأسس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأسس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 والمساعدة في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأسس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اض محلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأض محلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

% ١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	% ٤	المباني
% ١٥	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	% ١٥	الآلات والمعدات
% ١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	% ٢٠	السيارات
% ١٥	لوحات الدعاية والإعلان	% ١٠	الاثاث المكتبي
% ١٥	الأصول غير الملموسة	% ١٥	الآلات والمعدات المكتبية
% ٢٠	الموجودات الحيوية	% ١٥	العدد والأدوات
		% ١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط نقل الجمعية للتبرع من قبل المترعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	
نقيمه في الطريق	.	١١,٢٥٠	
نقد بالبنوك	٣,٧٩٧,٩١٩	٥,٤٣٣,٠٢٨	
<u>الإجمالي</u>	<u>٣,٧٩٧,٩١٩</u>	<u>٥,٤٤٤,٢٧٨</u>	
<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	
ذمم المدارس	٢,٤٦١,٠٢٠	١,٩٦١,٠٢٠	
برنامج الأمير فهد بن سلطان للإسكان	٢٥,٨١٥,٥٠٠	٣٤,٩١٥,٥٠٠	
تسوية ضريبة القيمة المضافة	.	٨٨,٤٢٨	
ذمم العاملين	٥,٥٥٥	٩,٥٥٥	
موردين	.	٥٦,٢٦١	
جمعية الأمير فهد بن سلطان	١٥٠,٠٠٠	٢٦٩,٨٩٧	
قروض الأسر المنتجة	٤١٣,٢٥٠	٢٢١,٧٠٠	
أيرادات مستحقة (إيجارات)	٩٩٥,٠٠٠	.	
عهد المدارس - مستديمة	.	١٢,٤٣٢	
مدينون متتنوعون	<u>٢٩,٨٤٠,٢٧٥</u>	<u>٣٨,٠٣٦,٤٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٥) المخزون</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	
أجهزة ومواد عينية	<u>١٣٦,٤٥٥</u>	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>١٣٦,٤٥٥</u>	.	
<u>(٦) الاستثمارات بالتكلفة</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
دار المال الإسلامي ١٢ سهم	١,٨٠٠	١,٨٠٠	
<u>الإجمالي</u>	<u>١٠١,٨٠٠</u>	<u>١٠١,٨٠٠</u>	

الإضاحات المتممة للقولان المالية كمالي ٢٠١٣ / ٢٠١٢ / ٢٠١١

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
٣٣٥,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	ايرادات مقدمة - ايجارات
٢٤٨,١٨٧	٣٩٤,٨١٢	ذمم متنوعة
.	٦٤,٨٩٣	موردين
.	٢٦٢,٥٨٩	مصروفات مستحقة
١٠٦,٦٦٦	٧٩,٣١٥	مخصص ضريبة القيمة المضافة
.	٢,٧٠٠	دفعت مقدمه موردين
٢٨,٥٦٣	٢,٠٠٠	عهد دانة
٧١٨,٣٧٦	١,٤٧٦,٣٠٩	الاجمالى
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاجمالى
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
١,٢٨٥,٢٢٤	١,٢٨٥,٢٢٤	رصيد المخصص أول العام
.	١٧٩,٢٥٣	تعزيز المخصص خلال العام
.	١,٤٦٤,٤٧٧	تسوية في المخصص خلال العام
١,٢٨٥,٢٢٤	١,٤٦٤,٤٧٧	الاجمالى
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
٢,٥٦٣,٤٣٧	١,٩٦٤,٦٣٤	كافاله ايتام
.	٥٨,٥١٥	مساعدات
٢٤,٨٨٥	.	كسوة الاسر
٢٠,٣٩٥	.	تسديد فاتورة الكهرباء
٥,٠٠٠	.	سلات غذائية رمضانية
٢,٥٠٠	.	اعانات اسر نقية
٣٠٥,٩٣٠	.	جائحة كرونا
٣٨٧,٣٩٥	.	جائحة كرونا بدا بد
٢٥٣٢٠	.	معونات الشتاء
٦٠,٠٠٠	.	الاسر المنتج
٤١,٠٠٠	.	مساعدات ايجارات
.	٢٠,١٥٠	برامج موسميه
.	٣٣٩,٥٨٨	مبادرات فرق تطوعيه
.	٢٢٢,٩٩٣	مؤسسة الاسكان التنموي جود
٣,٤٣٥,٨٦٢	٢,٦٠٥,٨٨٠	الاجمالى
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
.	١٢٠,٠٠٠	كافاله يتيم
.	١٢٠,٠٠٠	مظلقات وارامل
.	٢٤٠,٠٠٠	الاجمالى
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المتح حكومي متضرري الكوارث
.	٦٠,٠٠٠	دعم شغلي
.	٥٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
.	١٠٠,٠٠٠	التربية والتعليم
٧٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	الاجمالى
م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	-
٣٣,٦٩٤,٦٣٣	٢٩,٦٢٤,٠٦٩	ايرادات المدارس
١,٣٧٠,٠٠٠	٩٢٦,٠٠٠	ايرادات المجتمع التجاري
٣٥,٠٦٤,٦٣٣	٣٠,٥٥٠,٠٦٩	الاجمالى

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)

مدينتي تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٥) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٢٣٨,٢٠٠	٢٤٣,٦٠٠	كفالات أيتام
٩٣٣,٠٢٨	٢١٨,٠٠٠	مساعدات نقدية
٢٠,٣٩٥	٠	دفع فواتير كهرباء
٠	٢٠,١٥٠	برامج موسمية
٠	٢٨٦,٣٨٨	مبادرات فرق تطوعية
٠	٩٨,٩٦٣	مؤسسة الاسكان التنموي جود
٠	١٤٨,٢٤٤	برامج غير مقيدة
٥٠,٠٠٠	٠	أسر منتجة
٢٤,٨٨٥	٠	كسوة أسر
٥,٠٠٠	٠	سلال غذائية
٢,٥٠٠	٠	اعانة أسر نقدية
١٤,٧٠٠	٢,٦٠٠	خدمات تطوعية
٤,٢٠٤,١٣٥	٣,٢١٩,٨٢١	مساعدات عينية
٥٨٨,٣٨٠	٠	مبادرة يد بيده كرونا
٩,٩٧٥	٠	كسوة شتاء
١٩,٨٢٠	٠	معونة الشتاء
<u>٦,١١١,٠١٨</u>	<u>٤,٢٣٧,٧٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٣١,٤٠١,٨٢٦	٢٧,٤٩٧,٧٢١	مصاروفات المدارس (١١٦)
١٨٠,٧٥٥	١,٢٥٧,٢٦٥	مصاريف محلة على النشاط
١٤,٩٤٦	٣٢,٧٧٠	جمع الأموال
٢١٠,٠٠٠	٠	مصاريف الاستثمار
٧,٥٠٠	٠	مصاريف الحكومة
<u>٣١,٨١٥,٠٢٧</u>	<u>٢٨,٧٨٧,٧٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>مصاروفات المدارس (١١٦)</u>
١٨,٨٢٨,٣٩٢	١٨,٧٩٠,٢١٩	الرواتب وما في حكمها
٣,٩٢٨,٥٧٦	٢,٠٤٨,٨٠٦	التأمينات الاجتماعية
٢٩٠,٢٧٤	٢٢٦,٣٩٥	كهرباء ومياه
١٩٥,١٦٩	٥٨٧,٨٣٨	قرطاسيه ومطبوعات
٢,٤٧٢,١٩١	٢,١٢٨,٠٥٧	بدلات ومكافآت
٨٢,١٠٦	١٠٠,٤٨٨	بريد وبرق وهاتف
٣,٢١٧,٤٧٧	١٩٨,٨٦٧	أنشطة وحلقات ومعارض
١٤٤,٤٠٠	٥٨٠,٨١٣	تدريب وانتدابات
١,٥٤٦,٧١٣	١,٣٥٤,١٥٢	تأشيرات واقامات
١٤,٢٩٥	١٩,٨٩٨	محروقات ومصاروفات السيارات
٤٤,٣٥٠	٦٤٨,٦٤٥	صيانة واصلاح
٢٧,٠٤٧	٣١,٤٣٦	ضيافة ونظافه
٢٧٣,٧١٠	٠	صيانة وترميم مبانى
٦٨,٧٦٠	١٤٩,٩٨٧	مصاروفات بنكية
٨١,٥١١	١٣٣,٥٢١	مصاروفات متنوعه
١٨٦,٨٥٥	٠	رسوم وغرامات
٠	٤٨٣,٣٧٣	تأمين طبى
٠	١٥,٢٢٦	اصلاح وصيانة سيارات
<u>٣١,٤٠١,٨٢٦</u>	<u>٢٧,٤٩٧,٧٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

<u>(١٧) المصاريـف العموميـة والإداريـة : -</u>	م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
رواتب ادارية	١,٦٤٢,٧٣٢	٨٣٥,٠٠٨
بدل السكن	٠	٥,٥٠٠
بدل المواصلات	٠	٥٢,٠٠٠
العمل الإضافي	٠	١,٤١٧
بدل طبيعة عمل	٠	٢١,٩٩٢
بدلات ومكافآت	٢٤٨,٠٩٤	٨,٩١٦
بدل انتداب	٠	١,٥٠٠
رسوم المدارس	٠	١٣٦,٤٧٥
رسوم حكومية	١,٥٧٥	٢,٦٤٥
تجديد اقامات وتأشيرات	٢٧,١٢٣	٢٦,٧٩٠
التأمينات الاجتماعية	١٣٣,٦١٨	٢٨٠,٠٧٧
التأمين الطبي	١٥,١٩٠	٠
تعويضات نهاية الخدمة	٦٥,٥١٤	١٧٩,٢٥٣
تذاكر سفر وانتقالات	١,٨١٨	٠
الوقود والمحروقات	٦,٩٦٢	٠
الصيانة والاصلاح	٢٧,٤٣١	٣١,٤٤٢
مستلزمات مكتبية	١٢,٨٦٢	٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٢,٣٠٠	٦,٣٢٥
الوقود والمحروقات	٠	٢,٨٥٢
مطبوعات	٨,٠٦٧	٣١,١١١
مواد التنظيف	١١,٣٢٩	٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريـف الصرف الصحي	٣٥,٩٣٨	٣٦,٧٧٩
الهاتف والفاكس والإـنترنت	١٨,٥٢٢	٣٤,١٠٦
تكلـيف البريد والبرقيـات	٢٥٤	٠
اجور تحميل وتـنزيل	٨,٩٥٠	٨,٨٨٠
مصاريف الضيافة	٢,٥٩٤	٤,١٥٠
مصاريف استشارات	٢٢,٨٧٥	٢٤,٨٧٥
تكلـيف مهنية - أخرى	٦٠,٠٠٠	٨,٠٥٠
عقود الصيانة والتشغيل - الأمـن والحراسـة	١,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
عقود صيانة المصاعد	٠	٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠
مصاريف الدعاية والإـعلـان	٠	١٣,٥١٩
العينـات والهـدايا	٨٥٠	٠
مصاريف بنكـية وعمـولات	٤,٦٦٨	١١٩
سفرـيات عمل - داخـلـية	٢,٢٩٤	١٦,٨١٩
الإجمالي	٢,٣٦٢,٥٦٠	١,٨٧٣,٠٠٠

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م ٢٠٢١/١٢/٣١

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	(١٨) صافي الأصول المقيدة
١٤٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	المنح الحكومية - متضرري الكوارث
٥,٣٣٦,٩٥٦	٧,٠٥٧,٩٩٠	كفالات أيتام
١٧٦,٠١٠	١٦,٥٢٥	مساعدات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	كفالات اسر
٣٠٥,٩٣٠	٣٠٥,٩٣٠	جائحة كرونا
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	معونة الشتاء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الأسر المنتجة
٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	مساعدات ايجار
٢٠٣,١١٢	٢٠٣,١١٢	برامج وأنشطة
.	٥٠٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
.	١٠٠,٠٠٠	التربية والتعليم
.	٥٣,٢٠٠	مبادرات فرق تطوعيه
.	١٢٤,٠٣٠	مؤسسسه الاسكان التنموى جود
.	١٢٠,٠٠٠	كفاله ينتم منصه احسان
.	١٢٠,٠٠٠	مطلقات وارامل منصه احسان
٦,٢٢١,٠٠٨	٨,٨٦٩,٧٨٧	الإجمالي