

الجمعية الخيرية بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالناماص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالناماص - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح 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 ٢٠٢١ ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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.

اساس 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر اخر:

رُوجعت القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢١م برأي غير معدل.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 بالناص - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٧ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ

الموافق : ٦ يوليو ٢٠٢٢ م.

عن الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٢
ALPUMS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٠٠٦,٠٢٢	٧,٥٨١,١٦١	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٢٧,٥٠٠		المخزون
١١,٤٠٠	١١,٨٠٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
٦,٠١٧,٤٢٢	٧,٦٢٠,٤٦٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٩٤١,٨٥٠	٩٧٠,٢٠٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٩٤١,٨٥٠	٩٧٠,٢٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٥٨٠	٥,٧٧٥	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٤,٩٩٣,٠٩٥	١٤,٥٠٠,٣٤٨	(٨)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٢,٠٣٤,٠٩٠	١,٨٩٦,٨٢٧	(٩)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٧,٠٣٥,٧٦٥	١٦,٤٠٢,٩٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٩٩٥,٠٣٧	٢٤,٩٩٣,٦١٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	١,٠٠٠,٠٠٠		الإيرادات المقبوضة مقدما
-	٣,٢٦٥,٤١٠		الدائنون
-	٣,٣٦٥,٤١٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٨٤٩,٥١٧	٢,٨٤٩,٥١٧		مخصص خسائر استثمارية عقارية
١٩١,١٥٤	٢٣٧,٢٢٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٤٠,٦٧١	٣,٠٨٦,٧٤٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٠٤٠,٦٧١	٦,٤٥٢,١٥٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,١٧٤,٧١٤	١٣,١٤٦,٦٩٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٠٩٨,٠٣٨	٣,٢٨٢,١٠٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢,٦٨١,٦١٤	٢,١١٢,٦٦٤	(١٧)	صافي اصول الاوقاف
٢,٠٩٥,٤,٣٦٦	١٨,٥٤١,٤٦٢		مجموع صافي الأصول
٢٣,٩٩٥,٠٣٧	٢٤,٩٩٣,٦١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١٢٧,٠٥٥	٢٨,٠٧٦	-	-	٢٨,٠٧٦	التبرعات النقدية العامة
٤٩٦,٨٩٧	٣٩٥,٤٦٥	٣٩٥,٤٦٥	-	-	التبرعات النقدية لوقف
٢,١٣٨,٦٣٩	٢,١١٥,٤٣١	-	٢,١١٥,٤٣١	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان
١,٢٩٦,٦٥٠	٦٦٧,٢٠٠	-	٤٩٠,٠٠٠	١٧٧,٢٠٠	التبرعات العينية
١٣,٤٠٠	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	اشراكات اعضاء
١,٦٦٨,٨٧٩	١,٨٦٥,١١١	-	١,٨٦٥,١١١	-	تبرعات الزكاة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	اعانات الوزارة
٨٢٧,٥٠٧	٧٧٩,٠٠٤	-	-	٧٧٩,٠٠٤	(١٢) إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٥٤٢,٥٣٧)	(٦,٠٨٩,٠٣٦)	٦,٦٣١,٥٧٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٦٤٩,٠٢٧	٦,٠٤٥,٦٨٧	(١٤٧,٠٧٢)	(١,٤٩٨,٤٩٤)	٧,٦٩١,٢٥٣	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١٨٩,٢٨٢	٣٦٧,٥١١	-	-	٣٦٧,٥١١	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٠١٣,٢٥١	١,٧٠٠,٥٠٠	-	-	١,٧٠٠,٥٠٠	(١٤) المساعدات النقدية
٣٢٤,٩٠٠	٦٦٠,٧٠٠	-	-	٦٦٠,٧٠٠	المساعدات العينية
١,٦١٠,٣٥٠	١,٥٣٩,١٠٠	-	-	١,٥٣٩,١٠٠	مساعدات زكاة
٧٤١,٦٦٥	٧٦٦,٠٠١	-	-	٧٦٦,٠٠١	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,٩٠٠	٣١,٦٥٠	-	-	٣١,٦٥٠	(٦) اهلاك اصول الاوقاف
٢,٨٠٥	٢,٨٠٥	-	-	٢,٨٠٥	(٧) اطفاء الاصول غير الملموسة
-	٤٩٢,٧٤٧	-	-	٤٩٢,٧٤٧	(٨) اهلاك العقارات الاستثمارية
٦٢,٠٥٤٥	١٣٧,٢٦٣	-	-	١٣٧,٢٦٣	(٩) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٥٣٢,٦٩٨	٥,٦٩٨,٢٧٧	-	-	٥,٦٩٨,٢٧٧	إجمالي المصروفات
٢,١١٦,٣٢٩	٣٤٧,٤١٠	(١٤٧,٠٧٢)	(١,٤٩٨,٤٩٤)	١,٩٩٢,٩٧٦	التغير في صافي الاصول
-	(٢,٧٦٠,٣١٤)	(٤٢١,٨٧٨)	(٢,٣٣٨,٤٣٦)	-	تسويات علي صافي الاصول
-	-	-	٢١,٠٠٠	(٢١,٠٠٠)	التحويل بين صافي الاصول
١٨,٨٣٨,٠٣٧	٢٠,٩٥٤,٣٦٦	٢,٦٨١,٦١٤	٧,٠٩٨,٠٣٨	١١,١٧٤,٧١٤	صافي الاصول بداية السنة
٢٠,٩٥٤,٣٦٦	١٨,٥٤٦,٤٦٢	٢,١١٢,٦٦٤	٣,٢٨٢,١٠٨	١٣,١٤٦,٦٩٠	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) 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	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,١١٦,٣٢٩	٣٤٧,٤٦٠	التغير في صافي الأصول
٢,٨٠٥	٢,٨٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٤٩٢,٧٤٧	إهلاك العقارات الاستثمارية
٦٢٠,٥٤٥	١٣٧,٢٦٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٩,٩٠٠	٣١,٦٥٠	إهلاك أصول الاوقاف
٣٩,٧١٣	٤٦,٠٧١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٠٩,٢٩٢	١,٠٥٧,٩٤٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٧,٥٠٠)	المخزون
٤,٩٥٣	(٤٠٣)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٢٥,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	الايرادات المقبوضة مقدما
-	٣,٢٦٥,٤١٠	الدائنون
٢,٥٨٩,٢٤٥	٤,٣٩٥,٤٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤,٢٥٥)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٧١,٧٥٠)	(٦٠,٠٠٠)	إضافات اصول الاوقاف
(١,٠١٦,٠٠٥)	(٦٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٢,٧٦٠,٣١٤)	التغير في الاصول لصالح جمعية خير
-	(٢,٧٦٠,٣١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٥٧٣,٢٤٠	١,٥٧٥,١٣٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٤٣٢,٧٨٢	٦,٠٠٦,٠٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٠٠٦,٠٢٢	٧,٥٨١,١٦١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالنماص ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١١) بتاريخ ١٤١٣/١٢/٠٤ هـ الموافق في ١٩٩٣/٠٥/٢٦م ، مركزها الرئيسي:- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات للفقراء والمساكين والمعسرين ومنكوبي الكوارث والايام والمعوقين .
- تسوير المقابر التي لم تمتد لها خدمات البلدية والقيام بخدمة المرافق العامة .
- انشاء حلقات تحفيظ القرآن الكريم ومحو الامية والخدمات الدينية .
- انشاء المؤسسات الاجتماعية لرعاية الطفولة والامومة .

٢.١ - السنة المالية :

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

(٢) اساس 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 ، 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 الجمعية .

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

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس 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 : (يتبع)

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 المدبنون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة 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 للتحويل 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

سيارات	٢٠%	ادوات امن وسلامه	١٥%
مباني	٥%	اجهزة تدفئة	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	لوحات اعلانية	٢٠%
اجهزة والات وعدد	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 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) اهم 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 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 .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية 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- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة 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 أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ 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 بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

١- 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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية 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 الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد 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 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 الجمعية 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 الجمعية 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 .

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

المنح الحكومية :

تسلم 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 واعادة 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 .

مصاريق 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 المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

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 ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٨١٠,٠٠٢٥	٢,٠٤٥,١٥٢	مصرف الراجحي عام ح/١١٥٢
٧١٢,٤١٥	٦٦٦,٣٥٠	مصرف الراجحي زكاه ح/٣٠٧٩
٣٥٣,٥٠٥	٣٥٩,٣١٢	مصرف الراجحي ايتام ح/٨٩٦١
١٥,٤١٦	٧,٠٥٠	مصرف الراجحي تبرعات ح/٨٧٣٣
٥٦٨,٢٠٩	١,١٦٦,٣٧٠	مصرف الراجحي مغسلة الاموات ح/٣٠٠٤
٣٨,١٧٤	١٧,٢٩٦	مصرف الراجحي كفاله الاسر ح/٤٠٠٢
٣٢٣,٣٥٣	٤٤٦,٣٤٠	مصرف الراجحي اوقاف ح/٩٩٩٢
٦٥٢,٤١٧	٣٣١,٠٠٨	البنك الاهلي عام ح/٠١٠٠
٢٤٥,٤٩٠	٣٠٨,١٤٧	بنك الاهلي وقف المغسلة ح/٠٢٠٩
٨٧,٠٠٥	١٠٩,٣١٥	البنك العربي الوطني عام ح/٠٠١٦
١,٢٠٠,٠٠١٣	٢,١٢٤,٨٢١	بنك البلاد عام ح/٠٠٠٨
٦,٠٠٦,٠٢٢	٧,٥٨١,١٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) المصروفات المدفوعة مقدما
٧,٠٠٠	٣,٣٣٣	ايجار مقدم
٤,٤٠٠	٨,٤٧٠	بدل سكن مقدم
١١,٤٠٠	١١,٨٠٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	تأمينات على مغسلة الوقف	مباني	اراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
<u>التكلفة</u>				
٩٧١,٧٥٠	-	٥٩٨,٠٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	اضافات خلال السنة
١,٠٣١,٧٥٠	٦٠,٠٠٠	٥٩٨,٠٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
٢٩,٩٠٠	-	٢٩,٩٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٣١,٦٥٠	١,٧٥٠	٢٩,٩٠٠	-	أهلاك السنة
٦١,٥٥٠	١,٧٥٠	٥٩,٨٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
٩٧٠,٢٠٠	٥٨,٢٥٠	٥٣٨,٢٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٩٤١,٨٥٠	-	٥٦٨,١٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإجمالي	برنامج الحاسب الالى	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>التكلفة</u>		
١٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>		
١٠,١٢٠	١٠,١٢٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٠٥	٢,٨٠٥	أهلاك السنة
١٢,٩٢٥	١٢,٩٢٥	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٥,٧٧٥	٥,٧٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٨,٥٨٠	٨,٥٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) العقارات الاستثمارية - بالصافي

التكلفة

الاجمالي	المباني	الاراضي	
٢١,٦٦٧,٦٤٣	٩,٨٥٤,٩٤٢	١١,٨١٢,٧٠١	الرصيد في بداية السنة
٢١,٦٦٧,٦٤٣	٩,٨٥٤,٩٤٢	١١,٨١٢,٧٠١	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٦,٦٧٤,٥٤٨	٦,٦٧٤,٥٤٨	-	الرصيد في بداية السنة
٤٩٢,٧٤٧	٤٩٢,٧٤٧	-	أهلاك السنة
٧,١٦٧,٢٩٥	٧,١٦٧,٢٩٥	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١٤,٥٠٠,٣٤٨	٢,٦٨٧,٦٤٧	١١,٨١٢,٧٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٤,٩٩٣,٠٩٥	٣,١٨٠,٣٩٤	١١,٨١٢,٧٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية بالمناص

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) المستحقات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة تكلفة	ادوات امن وسلامه	لوحات اعلانية	اجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
٥,١٩٨,٣٠٢	٨٤٠	٣٦,٥٨٥	٩١,٤٩٩	١,٠٤٥,١٥٨	٩٥٩,١٤٩	١٨٦,٠٠٠	١,٠٠٧٩,٠٧١	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,١٩٨,٣٠٢	٨٤٠	٣٦,٥٨٥	٩١,٤٩٩	١,٠٤٥,١٥٨	٩٥٩,١٤٩	١٨٦,٠٠٠	١,٠٠٧٩,٠٧١	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
									<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,١٦٤,٢١٢	٢٣٩	١٨,٥١٩	٧١,١٣٢	١,٠٢٧,٧٢٢	٧٨١,٥٣١	١٨٥,٩٩٩	١,٠٠٧٩,٠٧٠	-	الرصيد في بداية السنة
١,٣٧٠,٢٦٣	١٢٦	٥,٤٨٨	١٨,٣٩٩	١٧,٤٣٥	٩٥,٩١٥	-	-	-	أهلاك السنة
٣,٣٠١,٤٤٧٥	٣٦٥	٢٤,٠٠٧	٨٩,٤٣١	١,٠٤٥,١٥٧	٨٧٧,٤٤٦	١٨٥,٩٩٩	١,٠٠٧٩,٠٧٠	-	الرصيد في نهاية السنة
									<u>القيمة الدفترية</u>
١,٨٩٦,٨٢٧	٤٧٥	١٢,٥٧٨	٢٠,٢٦٨	١	٨١,٧٠٣	١	١	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٠٣٤,٠٩٠	٦٠١	١٨,٠٦٦	٢٠,٣٦٧	١٧,٤٣٦	١٧٧,٦١٨	١	١	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥١,٤٤١	١٩١,١٥٤	الرصيد بداية السنة
٣٩,٧١٣	٤٦,٠٧١	المكون خلال السنة
١٩١,١٥٤	٢٣٧,٢٢٥	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) التبرعات النقدية المقننة
٨٠٦,٥٩٧	٨٥٦,٣٨٧	تبرعات كفاله الايتام
٩٤,١٤٦	١٠٥,٤٨٩	تبرعات كفاره اليمين
٣,٠٠٠	-	تبرعات مشروع دعم المقبلين على الزواج
٤٦,٦٤٣	٤٢,٠٤٠	تبرعات برنامج اعانه ودعم الاسر الفقيرة
-	٩,٩٨٥	تبرعات افطار صائم
٧٠٩,٢١١	٦٣٢,٩٣٧	تبرعات مغسله الاموات
٤٥١,٨٦٧	٤٤١,٨٠٠	تبرعات السلّة الغذائية
١٠٠	-	حفظ النعمة
١٩,٥٠٠	٥٠٠	كسوة الشتاء
٧,٥٧٥	٢٦,٢٩٣	سقى الماء
٢,١٣٨,٦٣٩	٢,١١٥,٤٣١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) ايرادات الانشطة
٥٤٠,٩٢٤	٦٠١,٧٣٢	ايرادات شقق مشروع الوحدات السكنية
-	٧٣,٥٠٠	بيع ملابس مستعملة
٤٦,٥٨٣	٥٣,٧٧٢	ايرادات مشروع مغسلة الملابس
٢٢٥,٠٠٠	-	ايجار عمارة مكة
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجار عمارة العاذرية
٨٣٧,٥٠٧	٧٧٩,٠٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٥٥,٠٨٥	٣١٣,٦٧٨	شقق مشروع الوحدات السكنية
٣٤,١٩٧	٥٣,٨٣٣	مشروع مغسلة الملابس
١٨٩,٢٨٢	٣٦٧,٥١١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٤) المساعدات النقدية
١٠,٠٠٠	-	مساعدات تقديبه عامه
٢٩٣,٠٠٠	٣٧٧,٣٠٠	مساعدات ايتام
٢٧,١١٢	-	مساعدات برنامج اعانه وكفاله الاسر
٤٣٦,٢٠٧	٤١٥,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية
٣٣,٤٣٢	٧١,٠٩٧	مساعدات كفاره اليمين
١٩٧,٥٠٠	٦٣٢,٩٣٧	مساعدات مغسلة الاموات
-	١٢٠,٠٠٠	كفالة الاسر المعسرة
-	٦,٤٧٠	إفطار صائم
١٦,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
-	٤٦,٧٠٠	مساعدات من إعانة الوزارة للأسر
-	٣٠,٩٩٦	مساعدات مشروع حفظ النعمة
١,٠١٣,٢٥١	١,٧٠٠,٥٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤٤,٩٣٤	٤٥٠,٤٠٢	مرتبات واجور
٨,٨٠٠	١٠,٤٥٠	بدل سكن
٤٩,٣٥٣	٤٣,٦٦٧	مصاريف اجارات
٧٨,٩٥٥	٨١,١٤٢	التأمينات الاجتماعية
١٧,١٧٣	٢٠,٥٥١	تأمين طبي وعلاج
٣٩,٦٨٣	٢١,٢٢٤	تجديد اقامات
١٦,٨٣١	٢٩,٣٧٤	رسوم وتذاكر وتأشيرات
٣٩,٧١٣	٤٦,٠٧١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٤٥	٩٢٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١,١٢١	٤,٠٩٠	محروقات وصيانة سيارات
٧١١	٩٧٤	مصاريف نظافة وضيافة
١,٠١٨	٤٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
١١٨	١٢٣	مصاريف كهرباء ومياه
١٠,٩١٨	١٠,١٢١	مصاريف بريد وبرق وهاتف وشحن
٨,٥٤٣	٦,١٠٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٩,٤٣٥	١٨,٠٦٦	مصاريف رسوم واشتراكات
١٠,٠٠٠	٣,٠٠٥	مصاريف دعاية واعلانات
٢,٨١٤	١٦,٤٢٦	مصاريف بنكية
-	٢,٨٤٠	تأمين سيارات
٧٤١,٦٦٥	٧٦٦,٠٠١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات علي رصيد اول	١ يناير ٢٠٢١م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
٣٨٥,٤١٣	(١,٥٣٩,١٠٠)	١,٨٦٥,١١١	-	٥٩,٤٠٢	الزكاة الشرعية
٢,٩٨٦,٩٠١	(٣٧٧,٣٠٠)	٨٥٦,٣٨٦	-	٢,٥٠٧,٨١٥	كفالة الايتام
١,٨٨٧,٢٧٨	-	-	-	١,٨٨٧,٢٧٨	دعم حكومي مخصص
١٣١,٣٦٣	(٤١٥,٠٠٠)	٤٤١,٨٠٠	-	١٠٤,٥٦٣	السلة الغذائية
١١١,٠٩٩	(٧١,٠٩٧)	١٠٥,٤٨٩	-	٧٦,٧٠٧	كفارات اليمين
٧١,١٠٧	(٤٦,٧٠٠)	٤٢,٠٤٠	-	٧٥,٧٦٧	كفالة الأسر الفقيرة
٤,٠٠٠	-	٥٠٠	-	٣,٥٠٠	كسوة الشتاء
٣٣,٨٦٨	-	٢٦,٢٩٣	-	٧,٥٧٥	مشروع سقيا الماء
٢,٩٩٩	(٣٠,٩٩٦)	-	-	٣٣,٩٩٥	حفظ النعمة
٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠	المقبلين على الزواج
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	-	كفالة الاسر المعسرة
٣,٥١٦	(٦,٤٧٠)	٩,٩٨٦	-	-	افطار صائم
-	(٢,٩٧١,٣٧٣)	٦٣٢,٩٣٧	-	٢,٣٣٨,٤٣٦	دعم مغسلة الاموات
-	(٤٩٠,٠٠٠)	٤٩٠,٠٠٠	-	-	تبرعات عينية أضحى
(٢,٣٣٨,٤٣٦)	-	-	(٢,٣٣٨,٤٣٦)	-	تسويات
٣,٢٨٢,١٠٨	(٦,٠٦٨,٠٣٦)	٤,٥٩٠,٥٤٢	(٢,٣٣٨,٤٣٦)	٧,٠٩٨,٠٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات علي رصيد اول	١ يناير ٢٠٢١م	(١٧) صافي اصول الاوقاف
٢,٦٥٥,٢٠٢	-	٣٩٥,٤٦٥	-	٢,٢٥٩,٧٣٧	الوقف الخيري بمكة المكرمة
(٥٤٢,٥٣٨)	(٥٤٢,٥٣٧)	-	(٤٢١,٨٧٨)	٤٢١,٨٧٧	وقف مغسلة الاموات
٢,١١٢,٦٦٤	(٥٤٢,٥٣٧)	٣٩٥,٤٦٥	(٤٢١,٨٧٨)	٢,٦٨١,٦١٤	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٧/٦م .