

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٤ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٦ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة 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 ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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 بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية 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. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، 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 معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات 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 وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ ذي الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٣,٧١٩,١٣٠	٩,٤٥٣,٧٧٨
المخزون	(٤)	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٣,٧٢٢,١٣٠</u>	<u>٩,٤٥٦,٧٧٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٤,٩٩٤,٨١٤	٩,٦٢٨,٧٧٧
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٤,٩٩٤,٨١٤</u>	<u>٩,٦٢٨,٧٧٧</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	٢,٤٣٤,٣٧٥	.
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	٥,٨٤٠,٩٢٨	٦,٧٠١,٨١٣
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٨,٢٧٥,٣٠٣</u>	<u>٦,٧٠١,٨١٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣٦,٩٩٢,٢٤٧</u>	<u>٢٥,٧٨٧,٣٦٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٩١,٦٣٤	١٦٤,٣٦٦
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٩١,٦٣٤</u>	<u>١٦٤,٣٦٦</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٧)	١٢,١٧٨,٧٧٠	٩,٠١٦,٢٧٨
صافي الأصول المقيدة		١٢,٦٨٨,٠٨٩	٨,٦٧٩,٢٣١
صافي أصول الأوقاف		١١,٩٣٣,٧٥٣	٧,٩٢٧,٤٩٣
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣٦,٨٠٠,٦١٣</u>	<u>٢٥,٦٢٣,٠٠٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣٦,٩٩٢,٢٤٧</u>	<u>٢٥,٧٨٧,٣٦٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراقات الأعضاء	١٤,٥٠٠	.	.	١٤,٥٠٠	٨,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة	٨٩,٢٢٣	.	.	٨٩,٢٢٣	٣٨٩,٣٠٣
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤,٢٠٧,٠٤٨	.	٤,٢٠٧,٠٤٨	١,٧٦٧,٣٤٠
تبرعات الأوقاف	.	.	٣,٣٢٥,١٨٨	٣,٣٢٥,١٨٨	١,٢٦٣,٥٧٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	١,٤٢٠,١٠٧	.	١,٤٢٠,١٠٧	١,٢١٧,٩٨٨
الإعانات الحكومية	.	٦٢٢,٠٠٥	.	٦٢٢,٠٠٥	٥٢٩,٢٠٠
إيرادات عقارات	.	.	٧٢١,٥٠٠	٧٢١,٥٠٠	٢٥٧,٠٠٠
مكاسب بيع أصول	٤١,٣٧٥	.	.	٤١,٣٧٥	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٤٥,٠٩٨	٦,٢٤٩,١٦٠	٤,٠٤٦,٦٨٨	١٠,٤٤٠,٩٤٦	٥,٤٣٢,٩٠٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٤٣,٨٣٧	.	٤٣,٨٣٧	.
المساعدات العينية والمشتراة	.	١,١٨٢,٥٨٠	.	١,١٨٢,٥٨٠	٦٤٧,١٧٢
المساعدات النقدية	.	١,٠١٣,٨٨٤	.	١,٠١٣,٨٨٤	١١٥,٠٧٢
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	٢١٩,٧١٨	.	.	٢١٩,٧١٨	٣٨٩,٣٩٣
مصروفات الأوقاف	.	.	٤٠,٤٢٨	٤٠,٤٢٨	.
مصاريف الأنشطة	٢,٥٠٠	.	.	٢,٥٠٠	١,٠١٣,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	٤٦٤,٤٢٢	.	.	٤٦٤,٤٢٢	٦٨٩,٦٣٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٤١٥,٩٦٥	.	.	٤١٥,٩٦٥	٢٦٦,٨١٧
إجمالي المصروفات والخسائر	١,١٠٢,٦٠٦	٢,٢٤٠,٣٠١	٤٠,٤٢٨	٣,٣٨٣,٣٣٥	٣,١٢١,٠٨٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٥٧,٥٠٨)	٤,٠٠٨,٨٥٨	٤,٠٠٦,٢٦٠	٧,٠٥٧,٦١١	٢,٣١١,٨١٩
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	٤,١٢٠,٠٠٠	.	.	٤,١٢٠,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٤,١٢٠,٠٠٠	.	.	٤,١٢٠,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول	٣,١٦٢,٤٩٢	٤,٠٠٨,٨٥٨	٤,٠٠٦,٢٦٠	١١,١٧٧,٦١١	٢,٣١١,٨١٩
صافي الأصول في بداية السنة	٩,٠١٦,٢٧٨	٨,٦٧٩,٢٣١	٧,٩٢٧,٤٩٣	٢٥,٦٢٣,٠٠٢	٢٣,٣١١,١٨٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١٢,١٧٨,٧٧٠	١٢,٦٨٨,٠٨٩	١١,٩٣٣,٧٥٣	٣٦,٨٠٠,٦١٣	٢٥,٦٢٣,٠٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٢,٣١١,٨١٩	١١,١٧٧,٦١١
٢٦٦,٨١٧	٤١٥,٩٦٥
٢٩,٢٢١	٢٧,٢٦٨
٢,٦٠٧,٨٥٧	١١,٦٢٠,٨٤٤
٢,٦٠٧,٨٥٧	١١,٦٢٠,٨٤٤
(٣,٥٤٦,١٠٠)	(٥,٩٣٠,٦٢٧)
.	١٤٨,٦٢٥
.	(٢,٤٣٤,٣٧٥)
٢,٥٢١,٥٧١	٨٦٠,٨٨٥
(١,٠٢٤,٥٢٩)	(٧,٣٥٥,٤٩٢)
١,٥٨٣,٣٢٨	٤,٢٦٥,٣٥٢
٧,٨٧٠,٤٥٠	٩,٤٥٣,٧٧٨
٩,٤٥٣,٧٧٨	١٣,٧١٩,١٣٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التغير في صافي الأصول
إهلاك الأصول الثابتة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
التغير في صافي الأصول بعد التسويات
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء وإضافات أصول ثابتة
استبعادات أصول ثابتة
إضافات أصول ثابتة وقفية
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التغير في النقدية خلال السنة
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧) بتاريخ ٠٦ / ٠٥ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(١/٢) إستخدام 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 الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 لأساس 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 فى 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 للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات 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 للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
٩,٤٥٣,٧٧٨
<u>٩,٤٥٣,٧٧٨</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

١٣,٧١٩,١٣٠
<u>١٣,٧١٩,١٣٠</u>

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٠٠٠
<u>٣,٠٠٠</u>

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

٣,٠٠٠
<u>٣,٠٠٠</u>

(٤) المخزون

مستلزمات

الإجمالي

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع - نادي فلذاتنا الأساسي
مشروع - المستودعات
مشروع - مبنى فلذاتنا النسائي
مشروع - وقف الاحسان
مشروع - الوقف الثاني

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٢,٧٧٨,١٧٤
١,٧١٨,٥٦٢
٣٤٧,٤٨٦
٥٥,١٦٣
١,٨٠٢,٤٢٨
٦,٧٠١,٨١٣

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

٣,٧٠٦,٨٤٢
١,٧٣١,٤٣٧
٣٤٧,٤٨٦
٥٥,١٦٣

٥,٨٤٠,٩٢٨

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام
تعزير المخصص خلال العام
المنصرف من المخصص خلال العام

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١٣٥,١٤٥
٢٩,٢٢١
.
١٦٤,٣٦٦

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

١٦٤,٣٦٦
٢٧,٢٦٨

١٩١,٦٣٤

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان
تبرعات نقدية مقيدة - دعم البنك الاهلي

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١,٧٦٧,٣٤٠
.
.
١,٧٦٧,٣٤٠

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

٢,٢٥٥,٤٤٨
٥٠١,٦٠٠
١,٤٥٠,٠٠٠

٤,٢٠٧,٠٤٨

(١٠) التبرعات النقدية الأوقاف

تبرعات أوقاف - نادي فلذاتنا
تبرعات أوقاف - وقف العطاء
تبرعات أوقاف - وقف الاحسان
تبرعات أوقاف - حلم اليتيم

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١,٢٣٤,٦٦٢
١٥,٤٦٨
١٣,٤٤٤
.
١,٢٦٣,٥٧٤

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

١,٠٧٩,١٦٨
٢٦,٢٤٧
١١,١٨٢

٢,٢٠٨,٥٩١

٣,٣٢٥,١٨٨

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٥٢٩,٢٠٠	٦٢٢,٠٠٥
٥٢٩,٢٠٠	٦٢٢,٠٠٥

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
.	٧٥,٠٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
.	٨٦,٥٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
٧,٠٠٠	.
٢٥٧,٠٠٠	٧٢١,٥٠٠

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
.	٥٧,١٥٠
.	٤,٣٣٤
.	٩٥٢,٤٠٠
٤٢,٠٩٣	.
٣٣,٤٠١	.
٢٤,١٥٠	.
٨,٨٢٨	.
٤,٠٠٠	.
٢,٦٠٠	.
١١٥,٠٧٢	١,٠١٣,٨٨٤

(١١) الإعانات الحكومية
المنح الحكومي - اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
الإجمالي

(١٢) إيرادات العقارات
ريع اوقاف - وقف الوالدين
ريع اوقاف - المبنى الادارى وقف العطاء
ريع اوقاف - وقف فلذاتنا ببريدة
ريع اوقاف - الوقف الأول
ريع اوقاف - شقة السلام
الإجمالي

(١٣) المساعدات النقدية
مساعدات نقدية - برنامج تمكين
مساعدات نقدية - برنامج انا استطيع
مساعدات نقدية - كفالات
مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
مساعدات نقدية - هدية العيد
مساعدات نقدية - ايجارات
مساعدات نقدية - حقيبتى
مساعدات نقدية - سقيا
مساعدات نقدية - سداد فواتير للمستفيدين
الإجمالي

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٢٠٤,٢٣٠	١٧١,٣٤٦	رواتب موظفين
٨٨,٤٢٩	١,٠٥٦	مكافأة نادي فلذاتنا للبنات
٤٣,٩٠٤	٤٧,٣١٧	مصروفات جمع التبرعات
٢٣,٧٩٤	.	مكافأة نادي فلذاتنا للبنين الثانوى
١٤,٦٣١	.	مكافأة نادي فلذاتنا للبنين الابتدائى والمتوسط
١٠,٤٦٤	.	مكافأة طلاب العاملين في سوق الموسم
٣,٨٧٦	.	مستهلكات سوق الموسم
٦٥	.	محروقات ووقود
٣٨٩,٣٩٣	٢١٩,٧١٨	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
٨٢٧,٣٠٠	.	مصاريف برامج - كفالات ايتام
٨٨,٠٦٨	.	مصاريف برامج - صيانة منازل وتأسيسها
٣٣,٢٤٠	.	مصاريف برامج - تدريب وتأهيل المستفيدين
٢٢,٤٠٩	.	مصاريف برامج - نادي فلذاتنا للبنات
١٣,٩١٠	.	مصاريف برامج - السلة الغذائية
١٢,٢٠٠	.	مصاريف برامج - مشروع رطب
٩,٠٠٠	.	مصاريف برامج - مركز فلذاتنا
٥,٤٧٣	.	مصاريف برامج - الاحتفال باليوم الوطني
١,٤٠٠	.	مصاريف برامج - النقل المدرسي للمستفيدين
.	٢,٥٠٠	مصاريف برامج - أداء العمرة
١,٠١٣,٠٠٠	٢,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
.	٨,٥٠٧	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٨٩٧	تأمين العاملين
.	١,٦٩١	مواد التنظيف
.	٤,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٢,٧٨٢	مستلزمات المطبخ
.	٦٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	٣,٩٦٣	مستهلكات أخرى
.	١,٤٠٠	بدل الانتداب
٦٩,١٥٢	٣٨,٩١٢	تعويضات نهاية الخدمة
٣٣٧,٦٢١	٢٨٦,١٦٧	الرواتب والأجور الأساسية
٩,٩٠٠	٦,٦٠٠	بدل السكن
٧٦,٠٦٣	٤٢,٧١٣	تأمينات اجتماعية
١,٦٠٠	٣,٠٠٠	تذاكر السفر
٢٠,٣١٥	٢,١٣٠	مصاريف حكومية - رسوم
٤,٩٦٧	١,١١٦	مستلزمات مكتبية
٢٩,٣٨٧	٢,٠٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨,٧٩٢	٥,١٩٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٤٢٦	٣,٦٣٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٩,٥٠٢	٣٤,٠٦٩	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٩,٦٤١	.	التأمين الطبي
٢,٦٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩,٠٠٩	.	الوقود والمحروقات
٤,٠٩٦	.	مصاريف التأمين
٢,٤٦٨	.	مصاريف الضيافة
٢,٤٠٠	.	مصرفوات استثمارات سيارات
١,١٩٣	.	مصرفوات أخرى
<u>٦٨٩,٦٣٢</u>	<u>٤٦٤,٤٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٨,٦٧٩,٢٣١	١٢,٦٨٨,٠٨٩	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٨,٦٧٩,٢٣١</u>	<u>١٢,٦٨٨,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>