

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي المتحفظ:-

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد ذمم المدارس بمبلغ (١٥١٩٥٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٥) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد استثمارات في دار المال الإسلامي بمبلغ (١,٨٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٧) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد ذمم دائنة متنوعة بمبلغ (١١٦٦٧٧) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية 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 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 المتحفظ

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 للمراجعين والمحاسبين، 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.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

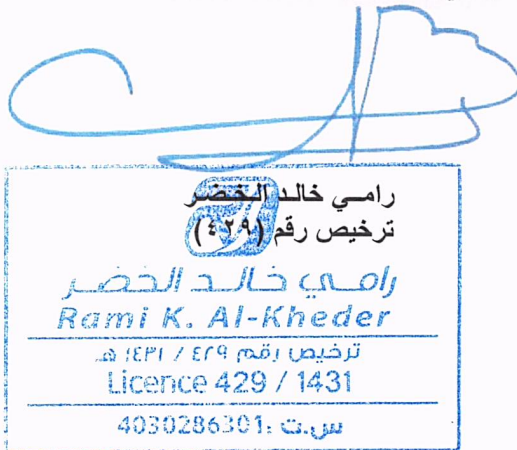
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة 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 جوهريّة 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية 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 الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- تقييم العرض وهيكل 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



في ١١ محرم ١٤٤٦هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تيوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية وما في حكمها	(٣)	٥,٤٧٩,٣٧٧	٥,٤٤٤,٢٧٨
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٨,٦٥٧,٤٢٠	٣٨,٠٣٦,٤٩٣
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٤٤,١٣٦,٧٩٧</u>	<u>٤٣,٤٨٠,٧٧١</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٥)	١٠١,٨٠٠	١٠١,٨٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٤,٩٩٧,٨٥١	٢٣,٩٦٥,٥٨٩
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٥,٠٩٩,٦٥١</u>	<u>٢٤,٠٦٧,٣٨٩</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٦٩,٢٣٦,٤٤٨</u>	<u>٦٧,٥٤٨,١٦٠</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	١,٢٢٨,٨١٦	١,٤٧٦,٣٠٩
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>١,٢٢٨,٨١٦</u>	<u>١,٤٧٦,٣٠٩</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الأجل	(٨)	٢٧٢,٩٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١,٥٦١,٩٢٦	١,٤٦٤,٤٧٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١,٨٣٤,٨٢٦</u>	<u>١,٩٦٤,٤٧٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٧,٩٠٥,٨٧٤	٥٥,٢٣٧,٥٨٧
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٦٦,١٧٢,٨٠٦</u>	<u>٦٤,١٠٧,٣٧٤</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٦٩,٢٣٦,٤٤٨</u>	<u>٦٧,٥٤٨,١٦٠</u>

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

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة والاشتراكات		٤,١١٨,٨٦٢	٠	٤,١١٨,٨٦٢	٢,١٨٨,٤١٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٩٦٦,٢١٠	٩٦٦,٢١٠	٢,٦٠٥,٨٨٠
التبرعات العينية			١,٥٨٣,٣٨٥	١,٥٨٣,٣٨٥	٣,٠٨٣,٣٦٦
تبرعات الزكاة النقدية			٥٢٣,٤٩٣	٥٢٣,٤٩٣	٧٤٨,٦٦٢
دعم منصة إحسان	(١١)	٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	٠	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٤٢,٧٩٣,٠٤٧	٠	٤٢,٧٩٣,٠٤٧	٣٠,٥٥٠,٠٦٩
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٧٦٩,٩٤٣	(٣,٧٦٩,٩٤٣)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٠,٦٨١,٨٥٢	(٦٠٢,٨٥٥)	٥٠,٠٧٨,٩٩٧	٤٠,١٤٦,٣٩٦
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٤٠٣,٤٩٣	٠	٤٠٣,٤٩٣	٢,٤٠١,٥٨٠
المساعدات النقدية	(١٤)	٣,٥٢٤,٧٦٦	٠	٣,٥٢٤,٧٦٦	٤,٢٣٧,٧٦٦
مصاريف الأنشطة	(١٥)	٤٠,٧٠٣,٢٠٦	٠	٤٠,٧٠٣,٢٠٦	٢٨,٧٨٧,٧٥٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٢,٠٧١,٥٤٩	٠	٢,٠٧١,٥٤٩	١,٨٧٣,٠٠٠
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١,١٩٢,٠٢٧	٠	١,١٩٢,٠٢٧	٩٨٠,٧٥٣
مصاريف الاستثمار		٩٠,٥٢٤	٠	٩٠,٥٢٤	٠
مصاريف الحوكمة		٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠	٠
إجمالي المصروفات		٤٨,٠١٣,٥٦٥	٠	٤٨,٠١٣,٥٦٥	٣٨,٢٨٠,٨٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢,٦٦٨,٢٨٧	(٦٠٢,٨٥٥)	٢,٠٦٥,٤٣٢	١,٨٦٥,٥٤١
البنود الاستثنائية					
خسائر بيع أصول		٠	٠	٠	(١,٥٠١,٢٣٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(١,٥٠١,٢٣٩)
التغير في صافي الأصول		٢,٦٦٨,٢٨٧	(٦٠٢,٨٥٥)	٢,٠٦٥,٤٣٢	٣٦٤,٣٠٢
صافي الأصول في بداية السنة		٥٥,٢٣٧,٥٨٧	٨,٨٦٩,٧٨٧	٦٤,١٠٧,٣٧٤	٦٣,٧٤٣,٠٧٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٧,٩٠٥,٨٧٤	٨,٢٦٦,٩٣٢	٦٦,١٧٢,٨٠٦	٦٤,١٠٧,٣٧٤

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

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية ببتوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٤,٣٠٢	٢,٠٦٥,٤٣٢	التغير في صافي الأصول
٩٨٠,٧٥٣	١,١٩٢,٠٢٧	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠١,٢٣٩	.	خسائر بيع أصول
١٧٩,٢٥٣	١٢٦,٦٨٢	تعزيز المخصص خلال العام
<u>٣,٠٢٥,٥٤٧</u>	<u>٣,٣٨٤,١٤١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٨,١٩٦,٢١٨)	(٦٢٠,٩٢٧)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٤٥٥	.	المخزون
٧٥٧,٩٣٣	(٢٤٧,٤٩٣)	أرصدة دائنة أخرى
.	(٢٩,٢٣٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٤,٢٧٦,٢٨٣)</u>	<u>٢,٤٨٦,٤٨٨</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٧٧,٣٥٨)	(٢,٢٢٤,٢٨٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦,٥٠٠,٠٠٠	.	متحصل من بيع أصول
<u>٥,٩٢٢,٦٤٢</u>	<u>(٢,٢٢٤,٢٨٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	(٢٢٧,١٠٠)	قروض طويلة الأجل
.	(٢٢٧,١٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٦٤٦,٣٥٩	٣٥,٠٩٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٩٧,٩١٩	٥,٤٤٤,٢٧٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥,٤٤٤,٢٧٨</u>	<u>٥,٤٧٩,٣٧٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١) بتاريخ ١٩٨١/٠٦/٠٣ م

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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) 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 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 للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 ووظائف 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 النقدي .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

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 الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
١١,٢٥٠	.	نقديه في الطريق
١٢٢,٦٦٢	١٣,٣٥٦	بنك الرياض
٨٢٥,٥٦٠	٣٠٢,٤٤١	بنك الراجحي - أيتام
١١٩,٦٠٠	٢٩,٠٩٣	بنك الراجحي - زكاة
٣,٩١٩,٦٦٦	٤,٧٢٧,٦٢٣	بنك الراجحي - مدارس
٣٠٢,٩٥٠	٢٢٨,٩٨١	بنك البلاد
٨٩,٧٦٥	٨٩,٧٦٥	بنك سامبا
٨,٠٠٨	٨,٠٠٨	البنك السعودي للاستثمار
٤٤,٨١٧	٨٠,١١٠	البنك الأهلي
<u>٥,٤٤٤,٢٧٨</u>	<u>٥,٤٧٩,٣٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٩٦١,٠٢٠	١,٥١٩,٥٠٠	ذمم المدارس
٣٤,٩١٥,٥٠٠	٣٦,٣١٥,٥٠٠	برنامج الأمير فهد بن سلطان للإسكان
٨٨,٤٢٨	٩٤,٧٦٨	تسوية ضريبية القيمة المضافة
٩,٥٠٥	٣٨,٥٠٥	ذمم العاملين
٥٦,٢٦١	.	موردين
٢٦٩,٨٩٧	٢٦٩,٨٩٧	جمعية الأمير فهد بن سلطان
٢٢١,٧٠٠	٧٤,٥٥٠	قروض الأسر المنتجة
١٢,٤٣٢	٤٤,٧٠٠	عهد المدارس - مستديمة
٥٠١,٧٥٠	.	مدينون متنوعون
.	٣٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان البنكية
<u>٣٨,٠٣٦,٤٩٣</u>	<u>٣٨,٦٥٧,٤٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات بالتكلفة</u>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
١,٨٠٠	١,٨٠٠	دار المال الإسلامي ١٢ سهم
<u>١٠١,٨٠٠</u>	<u>١٠١,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تيوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البدي ان	(٦) صافي الأصول الثابتة
٦,٢٨٠,٠٠٠	٦,٢٨٠,٠٠٠	.	.	.	٦,٢٨٠,٠٠٠	.	٦,٢٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي	
١٥,٠٤١,٢٨٤	١٤,٤٣٩,٦٣٣	٤٨,٧٤٩,٦٩٩	٦٠,١,٦٥١	٤٨,١٤٨,٠٤٨	٦٣,١٨٩,٣٣٢	.	٦٣,١٨٩,٣٣٢	%٤	المباني	
٢٦٤,٧٩٨	٤١١,٠٣٨	٩,٤٠٤,١٨٨	١٠٢,٧٦٠	٩,٣٠١,٤٢٨	٩,٨١٥,٢٦٦	٢٤٩,٠٠٠	٩,٥٦٦,٢٦٦	%٢٠	السيارات	
٨٤٣,٠٦٩	٩٧٧,٩٨٤	٦,٣٤٦,٤٨٩	١٠٨,٦٦٤	٦,٢٣٧,٨٢٥	٧,٣٢٤,٤٧٣	٢٤٣,٥٧٩	٧,٠٨٠,٨٩٤	%١٠	الأثاث	
١,٠١٠,٤٦٨	١,٠١٦,٠٨٢	٨,٧٨٧,٧٤٢	١٧٩,٣٠٨	٨,٦٠٨,٤٣٤	٩,٨٠٣,٨٦٤	١٨٤,٩٢٢	٩,٦١٨,٩٠٢	%١٥	أجهزة والات ومعدات	
٤٣٤,١٨١	٨٧٢,٠٣٨	٥,٧١٦,١٧٨	٩٦,٨٩٣	٥,٦١٩,٢٨٥	٦,٥٨٨,١٦٦	٥٣٤,٧٥٠	٦,٠٥٣,٤١٦	%١٠	وسائط تطبيقية	
.	.	٢٣,٠١٥٠	.	٢٣,٠١٥٠	٢٣,٠١٥٠	.	٢٣,٠١٥٠	%١٠	لعب أطفال	
١٠,٤١٠	١٧,٢٣٨	٣,٠٧٢	١,٩١٥	١,١٥٧	٢,٠٣١٠	٨,٧٤٣	١١,٥٦٧	%١٠	معامل واختبارات	
٦٨,٣٠٧	٥٦,٠٢٩١	١٠٢,٤٠٧	٩٨,٨٧٥	٣,٥٢٢	٦٦٢,٦٩٨	٥٩٠,٨٥٩	٧١,٨٣٩	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
٩,٧٦٠	٨,٢٩٦	١,٨٤٤	١,٤٦٤	٣٨٠	١٠,١٤٠	.	١٠,١٤٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	
٣,٣١٢	٢,٨١٥	٤٩٧	٤٩٧	.	٣,٣١٢	.	٣,٣١٢	%١٥	عدد واموات	
.	٤١٢,٤٣٦	.	٤١٢,٤٣٦	.	٤١٢,٤٣٦	٤١٢,٤٣٦	.		مشروعات تحت التنفيذ (مباني)	
٢٣,٩٦٥,٥٨٩	٢٤,٩٩٧,٨٥١	٧٩,٣٤٢,٢٦٦	١,٩٢٠,٢٧٧	٧٨,١٥٠,٢٣٩	١٠,٤٣٤,١١٧	٢,٢٢٤,٢٨٩	١٠,٢,١١٥,٨٢٨		الإجمالي	

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تيوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٧) أرصدة دائنة أخرى :-		
أيرادات مقدمة - إيجارات	٣٣٥,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ذمم متتوعة	١١٦,٦٧٧	٢٠٢١/١٢/٣١ م
موردين	.	
مصرفات مستحقة	٦٦٨,٥٩٦	
مخصص ضريبة القيمة المضافة	١٠٨,٥٤٣	
دفعات مقدمه موردين	.	
عهد دائنة	.	
الاجمالي	١,٢٢٨,٨١٦	١,٤٧٦,٣٠٩
(٨) قروض طويلة الاجل :-		
بنك التنمية الاجتماعية	٢٧٢,٩٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الاجمالي	٢٧٢,٩٠٠	٥٠٠,٠٠٠
(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
رصيد المخصص أول العام	١,٤٦٤,٤٧٧	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تعزير المخصص خلال العام	١٢٦,٦٨٢	٢٠٢١/١٢/٣١ م
تسوية في المخصص خلال العام	(٢٩,٢٣٣)	
الاجمالي	١,٥٦١,٩٢٦	١,٤٦٤,٤٧٧
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		
كفاله ايتام	٣٠٥,٧٣٢	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مساعداة	١١,٥٣٨	٢٠٢١/١٢/٣١ م
برامج موسمي	.	
مبادرات فرق تطوعه	٦٠٣,٩٤٠	
مؤسسه الاسكان التتموى جود	٤٥,٠٠٠	
الاجمالي	٩٦٦,٢١٠	٢,٦٠٥,٨٨٠
(١١) منصه احسان		
كفاله يتيم	.	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مطلقات وارامل	.	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الاجمالي	.	٢٤٠,٠٠٠
(١٢) الاعانات الحكومية		
المنح الحكومي -متضرري الكوارث	٧٠,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم تشغيلى	.	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الدعم الاجتماعى	٢٤,٠٠٠	
التدريب والتعليم	.	
الاجمالي	٩٤,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠
(١٣) إيرادات الأنشطة		
ايرادات المدارس	٤١,٢٦٧,٠٤٧	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ايرادات المجمع التجاري	١,٥٢٦,٠٠٠	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الاجمالي	٤٢,٧٩٣,٠٤٧	٢٩,٦٢٤,٠٦٩

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٢٤٣,٦٠٠	١٥٥,٠٠٠	كفالات أيتام
٢١٨,٠٠٠	١,١٣٩,١٤٣	مساعدات نقدية
٢٠,١٥٠	٠	برامج موسمي
٢٨٦,٣٨٨	٧٥٦,٤٩٠	مبادرات فرق تطوعيه
٩٨,٩٦٣	٨٥,٠٠٠	مؤسسه الاسكان التنموى جود
١٤٨,٢٤٤	٠	برامج غير مقيده
٠	١٢٣,٣١٦	أسر منتجة
٠	٨٥,٩٢٥	اعانة أسر نقدية
٢,٦٠٠	٠	خدمات تطوعية
٣,٢١٩,٨٢١	١,٥٨٣,٣٨٥	مساعدات عينية
<u>٤,٢٣٧,٧٦٦</u>	<u>٣,٩٢٨,٢٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تيوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
٢٧,٤٩٧,٧٢١	٣٧,٦٨٧,٠٥٨	مصرفات المدارس (١/١٥)
١,٢٥٧,٢٦٥	١,٠٦٤,٣٣٣	مصاريف محملة على النشاط
٣٢,٧٧٠	١٣,٥٠٠	جمع الأموال
.	٤٣٣,٠٩١	مساعداً مقطوعة
.	٢٢٣,١٦٣	مساعداً
.	٤١٩,٤٦٠	مشروع الاسر المنتجة
.	٨٦٢,٦٠١	انشطة مدعومة من المدراس
٢٨,٧٨٧,٧٥٦	٤٠,٧٠٣,٢٠٦	الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مصرفات المدارس (١/١٥)
١٨,٧٩٠,٢١٩	٢٢,٢٦٤,٣١٤	الرواتب وما في حكمها
٢,٠٤٨,٨٠٦	٣,٤٤٢,٧٨٣	التأمينات الاجتماعيه
٢٢٦,٣٩٥	٣٤١,٧٩٦	كهرباء ومياه
٥٨٧,٨٣٨	١,٥٨٧,١٦٥	قرطاسيه ومطبوعات
٢,١٢٨,٠٥٧	٥,٥٨٩,٢٧١	بدلات ومكافآت
١٠٠,٤٨٨	١١٠,٣٢٦	بريد وبرق وهاتف
١٩٨,٨٦٧	٤٢٤,٩٠٩	انشطه وحفلات ومعارض
٥٨٠,٨١٣	٥٢٠,٥٨٣	تدريب وانتدابات
١,٣٥٤,١٥٢	١,٢٨٤,٢١١	تأشيرات واقامات
١٩,٨٩٨	٣١,٣٨٩	محروقات ومصرفات السيارات
٦٤٨,٦٤٥	٨٠٢,٨٢٨	صيانته واصلاح
٣١,٤٣٦	٦٢,٤٤٩	ضيافته ونظافته
١٤٩,٩٨٧	٢١٤,٤٠١	مصرفات بنكيه
١٣٣,٥٢١	٢١١,٧٠٣	مصرفات متنوعه
٤٨٣,٣٧٣	٧٠٦,٠٥٠	تأمين طبي
١٥,٢٢٦	٩٢,٨٨٠	اصلاح وصيانته سيارات

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٣٥,٠٠٨	٨٦٩,٢٨٨	رواتب إدارية
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	بدل السكن
٥٢,٠٠٠	٦٨,١٠٠	بدل المواصلات
١,٤١٧	٣٦,٠٩٦	العمل الإضافي
٢١,٩٩٢	٢٠,٠٥٤	بدل طبيعة عمل
٨,٩١٦	٣٢,٨٥٧	بدلات ومكافآت
١,٥٠٠	٣,٥٢٨	بدل انتداب
١٣٦,٤٧٥	.	رسوم المدارس
٢,٦٤٥	٣,٦٩٢	رسوم حكومية
٢٦,٧٩٠	١٥,٦٠٠	تجديد إقامات وتأشيرات
٢٨٠,٠٧٧	٤٠٥,٤٣١	التأمينات الاجتماعية
.	٩,٩٧٦	التأمين الطبي
١٧٩,٢٥٣	١٤١,٠٩٦	تعويضات نهاية الخدمة
٣١,٤٤٢	٤٥,٣٠٩	الصيانة والإصلاح
٦,٣٢٥	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,٨٥٢	١٣,٥٠٠	الوقود والمحروقات
٣١,١١١	٣٩,٦٢٦	مطبوعات
٣٦,٧٧٩	٧٣,٩٥١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٤,١٠٦	٢١,٥٧٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١٤,٨٢٢	مصاريف التأمين - الحريق
٨,٨٨٠	١٧,٢٩٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,١٥٠	١٨,٦٥٥	مصاريف الضيافة
٢٤,٨٧٥	٤,٦٧٥	مصاريف استشارات
٨,٠٥٠	٨,٦٢٥	تكاليف مهنية - أخرى
٨٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
.	٨٧,٨٦٤	عقود صيانة المصاعد
.	٢,٢٣٨	مصاريف التدريب والتأهيل
١٨,٤٠٠	٩٩٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٣,٩٥٠	مصاريف التراخيص
١٣,٥١٩	٤٧,٢٣٢	مصاريف الدعاية والإعلان
١١٩	٣٢	مصاريف بنكية وعمولات
١٦,٨١٩	.	سفريات عمل - داخلية
<u>١,٨٧٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٧١,٥٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٢١٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠	المنح الحكومي - متضرري الكوارث
٧٠٥٧٩٩٠	٧٣٢٨٧٢٢	كفالة أيتام
١٦٥٢٥	.	مساعادات
٢٥٠٠	٢٥٠٠	كفالة أسر
٣٠٥٩٣٠	٣٠٥٩٣٠	جائحة كورونا
٥٥٠٠	٥٥٠٠	معونة الشتاء
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	الأسر المنتجة
٤١٠٠٠	.	مساعادات ايجار
٢٠٣١١٢	.	برامج وأنشطة
.	١٢٠٠٠٠	زكاة
٥٠٠٠٠٠	.	الدعم الاجتماعي
١٠٠٠٠٠	٩٥٢٥٠	التدريب والتعليم
٥٣٢٠٠	.	مبادرات فرق تطوعيه
١٢٤٠٣٠	٨٤٠٣٠	مؤسسه الاسكان التتموى جود
١٢٠٠٠٠	.	كفاله يتيم منصه احسان
١٢٠٠٠٠	.	مطلقات وارامل منصه احسان
<u>٨,٨٦٩,٧٨٧</u>	<u>٨,٢٣١,٩٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>