

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)  
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم 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 للقوائم 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 عبدالعزيز الخيرية بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 مصداقات تؤيد صحة رصيد ذمم المدارس بمبلغ (١,٩٦١,٠٢٠) ريال وكذلك صحة رصيد مدينون متنوعون بمبلغ (٥٠١,٧٥٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٦) لم يردنا مصداقات تؤيد صحة رصيد استثمارات في دار المال الإسلامي بمبلغ (١,٨٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٨) لم يردنا مصداقات تؤيد صحة رصيد ذمم دائنة متنوعة بمبلغ (٣٩٤,٨١٢) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) لم يردنا مصداقات تؤيد صحة رصيد قروض طويلة الأجل من بنك التنمية بمبلغ (٥٠٠,٠٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 التزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أيدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠١م.

### 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.

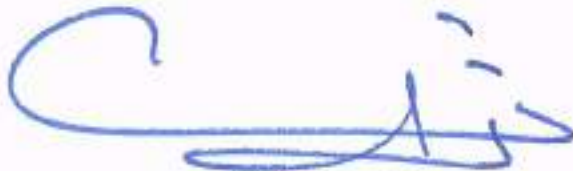
### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 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 نتيجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد يتطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضلّة 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 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.
- تقويم 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



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٢ جماد الثاني ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٧٩٧,٩١٩	٥,٤٤٤,٢٧٨	(٣)	النقدية ومالي حكمتها
٢٩,٨٤٠,٢٧٥	٢٨,٠٣٦,٤٩٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٤٥٥	٠	(٥)	المخزون
<u>٣٣,٧٧٤,٦٤٩</u>	<u>٤٣,٤٨٠,٧٧١</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٠٦,٨٠٠	١٠٦,٨٠٠	(٦)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٢,٣٧٠,٢٢٢	٢٣,٩٦٥,٥٨٩	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<u>٣٢,٤٧٢,٠٢٣</u>	<u>٢٤,٠٦٧,٣٨٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٦٦,٢٤٦,٦٧٢</u>	<u>٦٧,٥٤٨,١٦٠</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٧١٨,٣٧٦	١,٤٧٦,٣٠٩	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧١٨,٣٧٦</u>	<u>١,٤٧٦,٣٠٩</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٩)	قروض طويلة الأجل
١,٢٨٥,٢٢٤	١,٤٦٤,٤٧٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٧٨٥,٢٢٤</u>	<u>١,٩٦٤,٤٧٧</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٥٧,٥٢٢,٠٦٤	٥٥,٢٣٧,٥٨٧		صافي الأصول غير المتقيدة
٦,٢٢١,٠٠٨	٨,٨٦٩,٧٨٧	(١٨)	صافي الأصول المتقيدة
<u>٦٣,٧٤٣,٠٧٢</u>	<u>٦٤,١٠٧,٣٧٤</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٦٦,٢٤٦,٦٧٢</u>	<u>٦٧,٥٤٨,١٦٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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 م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة		٢,١٨٨,٤١٩	.	٢,١٨٨,٤١٩	٢,١٤٢,٥٤٩
التبرعات النقدية المقبدة	(١١)	.	٢,٦٥٥,٨٨٠	٢,٦٥٥,٨٨٠	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 إحصان	(١٢)	.	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	.
الإعانات الحكومية	(١٣)	٦٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٣٠,٥٥٠,٠٦٩	.	٣٠,٥٥٠,٠٦٩	٣٥,٠٦٤,٦٣٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٦٩٩,١٢٩	(٤,٦٩٩,١٢٩)	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٣٧,٤٩٧,٦١٧</b>	<b>٢,٦٤٨,٧٧٩</b>	<b>٤٠,١٤٦,٣٩٦</b>	<b>٤٦,٢٧٣,٨٩٢</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
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
<b>البيود الاستثنائية</b>					
خسائر بيع أصول		(١,٥٠١,٢٣٩)	.	(١,٥٠١,٢٣٩)	.
التغير في صافي الأصول من البيود 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 ( 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 التدفقات النقدية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٦٩١,٦٠٨	٣٦٤,٣٠٢	التغير في صافي الأصول
١,٠٣٥,٤٢١	٩٨٠,٧٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
.	١,٥٠١,٢٣٩	خسائر بيع أصول
.	١٧٩,٢٥٣	تعزيز المخصص خلال العام
<u>٤,٧٢٧,٠٢٩</u>	<u>٣,٠٢٥,٥٤٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٣٨٣,٥٥٦)	(٨,١٩٦,٢١٨)	مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٦,٤٥٥)	١٣٦,٤٥٥	المخزون
(٣٤٧,٢١٨)	٧٥٧,٩٣٣	ارصدة ناتجة أخرى
٥٥,٠٧٨	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٩١٤,٨٧٨</u>	<u>(٤,٢٧٦,٢٨٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٣,١٢٠)	(٥٧٧,٣٥٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٦,٥٠٠,٠٠٠	متحصل من بيع أصول
<u>(٧٣,١٢٠)</u>	<u>٥,٩٢٢,٦٤٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٨٤١,٧٥٨	١,٦٤٦,٣٥٩	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٥٦,١٦١	٣,٧٩٧,٩١٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٧٩٧,٩١٩</u>	<u>٥,٤٤٤,٢٧٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى 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**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

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

**(٢/١) المركز الرئيسي :** مدينة تبوك

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

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

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

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي 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) 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 الشحتملة 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 بنبوك**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)**  
**مدينة نبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 المبرعين 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) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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 المعادلة 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

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



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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
.	١١,٢٥٠	نقديه في الطريق
٣,٧٩٧,٩١٩	٥,٤٣٣,٠٢٨	نقد بالتبوك
<u>٣,٧٩٧,٩١٩</u>	<u>٥,٤٤٤,٢٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى</u>
٢,٤٦١,٠٢٠	١,٩٦١,٠٢٠	ذمم المدارس
٢٥,٨١٥,٥٠٠	٣٤,٩١٥,٥٠٠	برنامج الأمير فهد بن سلطان للإسكان
.	٨٨,٤٢٨	تسوية ضريبية القيمة المضافة
٥,٥٠٥	٩,٥٠٥	ذمم العاملين
.	٥٦,٢٦١	موردين
١٥٠,٠٠٠	٢٦٩,٨٩٧	جمعية الأمير فهد بن سلطان
٤١٣,٢٥٠	٢٢١,٧٠٠	قروض الأسر المنتجة
٩٩٥,٠٠٠	.	إيرادات مستحقة (إيجارات)
.	١٢,٤٣٢	عهد المدارس - مستحقة
.	٥٠١,٧٥٠	مدينون متنوعون
<u>٢٩,٨٤٠,٢٧٥</u>	<u>٣٨,٠٣٦,٤٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١٣٦,٤٥٥	.	أجهزة ومواد عينية
<u>١٣٦,٤٥٥</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) 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 البنك عبدالعزيز الخيرية بنينوك

مجموعة بيانات الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١)  
مدينة بنوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية كما في (٢٠١٦/٢٣١)م

صفحة قيمة الأصول لمح ٢٠١٦/٢٣١م	صفحة قيمة الأصول لمح ٢٠١٦/٢٣١م	مجموع الاصل بداية السنة	الاصول خلال السنة	مجموع الاصل بداية السنة	تكلفة بهاية السنة	الاستهلاكات خلال السنة	الاضافات خلال السنة	تكلفة بهاية السنة	الاستهلاكات خلال السنة	مجموع الاصل بداية السنة	الاصول خلال السنة	مجموع الاصل بداية السنة	تكلفة بهاية السنة	نسبة الاصول بهاية السنة	صفحة الاصول لمح ٢٠١٦/٢٣١م
١٤,٢٨١,٢٢٩	١,٢٨٠,٠٠٠	*	*	*	١٤,٢٨١,٢٢٩	٨,٠٠٠,٢٢٩	*	١٤,٢٨١,٢٢٩	٨,٠٠٠,٢٢٩	*	*	١٤,٢٨١,٢٢٩	١٤,٢٨١,٢٢٩	%١٠٠	الارضى
١٨,٦٦٨,٠٠٤	١,٥٠٠,٤١٠,٢٨٤	٤٨,١٤٨,٠٤٨	١,٦٦,٧٧٠	٤٧,٥٢١,٢٦٨	٦٢,١٨٩,٢٢٢	*	*	٦٢,١٨٩,٢٢٢	*	٤٧,٥٢١,٢٦٨	١,٦٦,٧٧٠	٤٨,١٤٨,٠٤٨	٦٢,١٨٩,٢٢٢	%٤	المبني
٣٣٠,٩٩٨	٦٦٤,٧٩٨	٩,٢٠٠,٤٦٨	٦٦,٢٠٠	٩,٢٣٤,٢٦٨	٩,٥٦٦,٦٦٦	*	*	٩,٥٦٦,٦٦٦	*	٩,٢٣٤,٢٦٨	٦٦,٢٠٠	٩,٢٠٠,٤٦٨	٩,٥٦٦,٦٦٦	%٢٠	السيارات
٩٠٠,١٨٢	٨٤٢,٠٦٩	٦,٢٢٧,٨٢٥	٩٠,٨٠٤	٦,١٤٧,٠٢١	٧,٠٨٠,٨٤٤	*	٣٢,٦٩٠	٧,٠٤٧,٢٠٤	*	٦,١٤٧,٠٢١	٩٠,٨٠٤	٦,٠٥٦,٢١٧	٧,٠٤٧,٢٠٤	%١٠٠	الاتك
١,١٠٦,٧٦٤	١,٠٠٠,٤٦٨	٨,٦٠٨,٤٦٤	١,٦٩,٦٥٢	٨,٤٣٨,٧٨٢	٩,٦٦٨,٩٠٤	*	٧٢,٣٥٧	٩,٥٩٦,٥٤٧	*	٨,٤٣٨,٧٨٢	١,٦٩,٦٥٢	٨,٤٣٨,٧٨٢	٩,٥٩٦,٥٤٧	%١٥	اجهزة والات ومعدات
٧١,٤٦٨	٤٢٤,١٨١	٥,٦٦٩,٢٨٥	٢٢,٢٠٧	٥,٥٩٦,٩٧٨	٦,٠٥٢,٤٦٦	*	٣٨٥,٠٢٠	٥,٦٦٨,٤٤٦	*	٥,٥٩٦,٩٧٨	٢٢,٢٠٧	٥,٥٧٤,٧٧١	٥,٦٦٨,٤٤٦	%١٠٠	وسائل نقلية
*	*	٢٢,٠١٥٠	*	٢٢,٠١٥٠	٢٢,٠١٥٠	*	*	٢٢,٠١٥٠	*	٢٢,٠١٥٠	*	٢٢,٠١٥٠	٢٢,٠١٥٠	%١٠٠	لعب أطفال
١١,٥٦٧	١,٠٤١٠	١,١٥٧	١,١٥٧	*	١,٠٥٦٧	*	*	١,٠٥٦٧	*	*	١,١٥٧	١,٠٥٦٧	١,٠٥٦٧	%١٠٠	معدات واختبارات
*	١,٨٢٠,٧	٢,٥٢٢	٢,٥٢٢	*	٧١,٨٢٩	*	٧١,٨٢٩	٧١,٨٢٩	*	*	٢,٥٢٢	٧١,٨٢٩	٧١,٨٢٩	%١٥	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
*	٩,٧٦٠	٢٨٠	٢٨٠	*	١٠,٠٤٠	*	١٠,٠٤٠	١٠,٠٤٠	*	*	٢٨٠	١٠,٠٤٠	١٠,٠٤٠	%١٥	اجهزة التدفئة والتبريد والتهووية
*	٢,٢١٧	*	*	*	٢,٢١٧	*	٢,٢١٧	٢,٢١٧	*	*	٢,٢١٧	٢,٢١٧	٢,٢١٧	%١٥	عدد والترك
٢٢,٢٧٠,٢٢٢	٢٢,٦٥٠,٥٨٩	٧٨,١٥٠,٢٢٩	٩٨,٠٧٥٢	٧٧,١٦٩,٤٨٦	١٠٢,١١٥,٨٢٨	٨,٠٠٠,٢٢٩	٥٧٧,٢٥٨	١٠٢,١١٥,٨٢٨	٨,٠٠٠,٢٢٩	٧٧,١٦٩,٤٨٦	٩٨,٠٧٥٢	١٠٢,١١٥,٨٢٨	١٠٢,١١٥,٨٢٨	%١٠٠	الإجمالي

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

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٨) ارصدة دائنة نظري :-
٢٣٥,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	ايرادات مقدمة - اجازات
٢١٨,١٨٧	٣٤٤,٨١٢	ذمم مشروعة
+	٦٤,٨٩٢	موردين
+	٢٦٢,٥٨٩	مصرف وقات مستلقة
١٠٩,٦٦٦	٢٩,٣١٥	مخصص ضريبة القيمة المضافة
-	٦,٧٠٠	لغلت مقدمه موردين
٢٨,٥٦٢	٦,٠٠٠	عهد دائنة
<b>٧١٨,٣٧٦</b>	<b>١,٤٧٦,٣٠٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) قروض طويلة الاجل :-
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	بنك النسبة الإشتعاعية
<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٨٥,٢٢٤	١,٢٨٥,٢٢٤	رصيد المخصص أول العام
-	١٧٩,٤٥٢	تعزير المخصص خلال العام
-	-	تسوية في المخصص خلال العام
<b>١,٢٨٥,٢٢٤</b>	<b>١,٤٦٤,٤٧٧</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التسريعات التقديرية المقدرة
٢,٥٦٢,٤٢٧	١,٩٦٤,٦٣٤	كفالة ايتم
-	٥٨,٥١٥	مساعدات
٢٤,٨٨٥	-	كسوة الاسر
٢٠,٣٩٥	-	تسديد فواتير الكهرباء
٥,٠٠٠	-	ملاط حثائه رمضان
٢,٥٠٠	-	احداث اسر نقية
٣٠,٥٩٣	-	جائحه كورونا
٣٨٧,٣٩٥	-	جائحه كورونا بنا يد
٢٥,٣٢٠	-	معدات الشتاء
٦٠,٠٠٠	-	الاسر المنتجة
٤١,٠٠٠	-	مساعدات اجازات
-	٢٠,١٥٠	برامج موسمية
-	٢٢٩,٥٨٨	مبادرات فرق تطوعيه
-	٢٢٢,٩٩٢	مؤسسه الاسكان التنويري جود
<b>٣,٤٣٥,٨٦٩</b>	<b>٢,٦٠٥,٨٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) منصه احسان
-	١٢٠,٠٠٠	كفالة بنيم
-	١٢٠,٠٠٠	مطلقات وارامل
-	<b>٢٤٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) الإعانات الحكومية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي -تحتسوري الكوارث
-	٦٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٥٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
-	١٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم
<b>٧٠,٠٠٠</b>	<b>٧٣٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٢٢,١٤٤,٦٣٢	٢٩,٦٢٤,٠٦٩	ايرادات المدارس
١,٣٧٠,٠٠٠	٩٢٦,٠٠٠	ايرادات المجمع التجاري
<b>٢٣,٥١٤,٦٣٢</b>	<b>٣٠,٥٥٠,٠٦٩</b>	<b>الإجمالي</b>

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</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 تطوعه
٠	٩٨,٩٦٣	مؤسسه الاسكان التنموى 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 بيد كورونا
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 للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مصرفات المدارس (١/١٦)</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	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٧٢,١٩١	٢,١٢٨,٠٥٧	بدلات ومكافآت
٨٢,١٠٦	١٠٠,٤٨٨	بريد وبرق وهاتف
٣,٢١٧,٤٧٧	١٩٨,٨٦٧	انشطه وحفلات ومعارض
١٤٤,٤٠٠	٥٨٠,٨١٣	تدريب والتدابات
١,٥٤٦,٧١٣	١,٣٥٤,١٥٢	تأثيرات واقامات
١٤,٢٩٥	١٩,٨٩٨	محروقات ومصروفات السيارات
٤٤,٣٥٠	٦٤٨,٦٤٥	صيانه واصلاح
٢٧,٠٤٧	٣١,٤٣٦	ضياقه ونظافه
٢٧٣,٧١٠	٠	صيانه وترميم مباني
٦٨,٧٦٠	١٤٩,٩٨٧	مصرفات بنكيه
٨١,٥١١	١٣٣,٥٢١	مصرفات متنوعه
١٨٦,٨٥٥	٠	رسوم وخرامات
٠	٤٨٣,٣٧٣	تأمين طبي
٠	١٥,٢٢٦	اصلاح وصيانته سيارات
<u>٣١,٤٠١,٨٢٦</u>	<u>٢٧,٤٩٧,٧٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

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

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

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المعقّدة</u>
١٤٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	المنح الحكومي - متصوري الكوارث
٥,٣٣٦,٩٥٦	٧,٠٥٧,٩٩٠	كفالة أيتام
١٧٦,٠١٠	١٦,٥٢٥	مساعدات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	كفالة أسر
٣٠٥,٩٣٠	٣٠٥,٩٣٠	جانحة كورونا
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	معوّنة الشّفاء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الأسر المنتجة
٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	مساعدات إيجار
٢٠٣,١١٢	٢٠٣,١١٢	برامج وأنشطة
٠	٥٠٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
٠	١٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم
٠	٥٣,٢٠٠	مبادرات فرق تطوعيه
٠	١٢٤,٠٣٠	مؤسسه الاسكان التتموى جود
٠	١٢٠,٠٠٠	كفاله يتيم منصفه احسان
٠	١٢٠,٠٠٠	مطلقات وارامل منصفه احسان
<u>٦,٢٢١,٠٠٨</u>	<u>٨,٨٦٩,٧٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>