

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك ("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.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٦/٠٩/١٤٤٢ هـ الموافق ١٨/٠٤/٢٠٢١م .

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 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكلك 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 ٢٣ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢١ أغسطس ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

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)	٣٨٨,٨١١	٢٨٥,٩٨٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٥,٥٢٨	٤٤,٥٢٨
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٤٣٤,٣٣٩</u>	<u>٣٣٠,٥١٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٣١,٦٣٠	٢٩٩,٥٢٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤٢٣	١,٥٤٨
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٣٢,٠٥٣</u>	<u>٣٠١,٠٧٧</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٦٦٦,٣٩٢</u>	<u>٦٣١,٥٩٢</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	١,٠٠٠	٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>١,٠٠٠</u>	<u>٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٢,٥٨٣	١٠,٢٥٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٢,٥٨٣</u>	<u>١٠,٢٥٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٥٢,٨٠٩	٤٨٣,٢٦٧
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٠	١٣٨,٠٧٥
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٦٥٢,٨٠٩</u>	<u>٦٢١,٣٤٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٦٦٦,٣٩٢</u>	<u>٦٣١,٥٩٢</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	٥,٧٠٠	اشتراقات الأعضاء
	٣٠١,١٥٨		٣٠١,١٥٨	٣٨٤,٥٤٣	التبرعات النقدية العامة
(٩)	.	٥٣,٦٠٢	.	٢٤,٧٣٢	التبرعات النقدية المقيدة
(١٠)	.	٣٠٠,٠٠٠	.	٥,٧٥٠,٧٠٠	الإعانات الحكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
	٤٣٩,٨٢٧	(٤٣٩,٨٢٧)	.	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
	٧٤٦,٩٨٥	(٨٦,٢٢٥)	٦٦٠,٧٦٠	٦,١٦٥,٦٧٥	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(١١)	٢٠٦,٦٠٢	.	٢٠٦,٦٠٢	٥,٦٧٤,٦٢٤	مصاريف الأنشطة
(١٢)	٢٣٨,٢٩٢	.	٢٣٨,٢٩٢	١٧٢,٢٣٤	العمومية والإدارية
(٧)	١٣١,٤٢٤	.	١٣١,٤٢٤	١٠٧,٦٥٧	استهلاك الأصول الثابتة
(٦)	١,١٢٥	.	١,١٢٥	١,١٢٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
	٥٧٧,٤٤٣	.	٥٧٧,٤٤٣	٥,٩٥٥,٦٤٠	<u>إجمالي المصروفات</u>
					والخسائر
	١٦٩,٥٤٢	(٨٦,٢٢٥)	٨٣,٣١٧	٢١٠,٠٣٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
		(٥١,٨٥٠)	(٥١,٨٥٠)	.	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
		(٥١,٨٥٠)	(٥١,٨٥٠)	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	١٦٩,٥٤٢	(١٣٨,٠٧٥)	٣١,٤٦٧	٢١٠,٠٣٥	التغير في صافي الأصول
	٤٨٣,٢٦٧	١٣٨,٠٧٥	٦٢١,٣٤٢	٤١١,٣٠٧	صافي الأصول في بداية السنة
	٦٥٢,٨٠٩	.	٦٥٢,٨٠٩	٦٢١,٣٤٢	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢١٠,٠٣٥	٣١,٤٦٧	التغير في صافي الأصول
١٠٧,٦٥٧	١٣١,٤٢٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٢٥	١,١٢٥	استفاد الأصول غير الملموسة
<u>٣١٨,٨١٧</u>	<u>١٦٤,٠١٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٠,٦٤٥)	(١,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٥٠٠)	١,٠٠٠	مصرفات مستحقة
٢,٠٠٠	٢,٣٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧٧,٦٧٢</u>	<u>١٦٦,٣٤٩</u>	صافي التدفقات النقدية من المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٩,١١٦)	(٦٣,٥٢٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨٩,١١٦)	(٦٣,٥٢٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٨٨,٥٥٦	١٠٢,٨٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
٩٧,٤٣١	٢٨٥,٩٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٨٥,٩٨٧</u>	<u>٣٨٨,٨١١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠) بتاريخ ١٨ / ٠٦ / ١٤٣٧ 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 وطبقاً 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 .



## الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

### (أ) الإيرادات :

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

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

(١/أ) 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 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 المدعومة عند تكديدها

## الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	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	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٥%		

### 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 السنة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة 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) النقد لدى البنوك</u>
٢٨٥,٩٨٧	٣٨٨,٨١١	نقد بالبنوك
<u>٢٨٥,٩٨٧</u>	<u>٣٨٨,٨١١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٤,٥٢٨	٤٥,٥٢٨	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٤٤,٥٢٨</u>	<u>٤٥,٥٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ التعمية بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠) مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	الن
في	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	
٧٢,٦٥٥	٥٨,١٢٤	١٤,٥٣١	١٤,٥٣١	.	٧٢,٦٥٥	.	٧٢,٦٥٥	%٢٠	تحسينات مباني
١٩٢,٥٠٧	٩٠,٥٢٧	٤١٩,٣٧٣	١٠١,٩٨٠	٣١٧,٣٩٣	٥٠٩,٩٠٠	.	٥٠٩,٩٠٠	%٢٠	السيارات
٢٣,١٦٥	٢٠,٢٦٣	٨,٧٥٦	٢,٩٠٢	٥,٨٥٤	٢٩,٠١٩	.	٢٩,٠١٩	%١٠	الأثاث المكتبي
١١,٢٠٢	٧,١٣٢	٢٠,٠٠٢	٤,٥٧٠	١٥,٩٣٢	٢٧,١٣٤	.	٢٧,١٣٤	%١٥	الألات والمعدات المكتبية
.	٥٥,٥٨٤	٧,٩٤١	٧,٩٤١	.	٦٣,٥٢٥	٦٣,٥٢٥	.	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوئية
٢٩٩,٥٢٩	٢٣١,٦٣٠	٤٧٠,٦٠٣	١٣١,٤٢٤	٣٣٩,١٧٩	٧٠٢,٢٣٣	٦٣,٥٢٥	٦٣٨,٧٠٨		الإجمالي

إيضاح: (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستقانات	الاستقانات	مجموع الاستقانات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستقانات	الن
في	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	
١,٥٤٨	٤٢٣	٤,٥٧٧	١,١٢٥	٢,٩٥٢	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠	%٢٥	رخص البرامج والانظمة
١,٥٤٨	٤٢٣	٤,٥٧٧	١,١٢٥	٢,٩٥٢	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠		الإجمالي

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٠	١,٠٠٠	رواتب وأجور
٠	١,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٨,٢٥٠	١٠,٢٥٠	رصيد المخصص أول العام
٢,٠٠٠	٢,٣٣٣	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٠,٢٥٠</u>	<u>١٢,٥٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٠,٩٨٢	٤٨,٧٠٠	تبرعات افطار صائم
٣,٧٥٠	٠	تبرعات السلة الغذائية
٠	٤,٩٠٢	كفارة
<u>٢٤,٧٣٢</u>	<u>٥٣,٦٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٢٩٠,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة السنوية
٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥,٤٦٠,٧٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
<u>٥,٧٥٠,٧٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
١٨٥,٢٥٠	١٥٣,٠٠٠	رواتب توزيع الوجبات
١,٤١٧	.	مصروفات سيارة ومحروقات
١٢,٩٠٠	.	نقل وتحميل وتعبئة
١٣١,٦٨٢	٤٨,٧٠٠	مشروع افطار صائم
٥,٣٢٦,٣٧٥	.	مساعدات عينية ( السلوات الغذائية )
١٧,٠٠٠	.	مزايا وحوافز
.	٤,٩٠٢	كفارة
<u>٥,٦٧٤,٦٢٤</u>	<u>٢٠٦,٦٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٥٤,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,١٠٠	٢٤,٦٤٠	تأمينات اجتماعية
٩٧٢	٠	تذكرة السفر
٥١,١٥٠	٣٤,٥٥٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢,٠٠٠	٢,٣٣٣	تعويضات نهاية الخدمة
١٩,٧٥٤	١,٥٤١	مستلزمات مكتبية
٠	٦,٢٣٥	مطبوعات
١,٥٥٨	٤٨٧	مواد التنظيف
٠	٢,٣٤٦	مستلزمات المطبخ
٦٢٢	٣,٣١٣	صيانة وإصلاح - المباني
٠	٢,٣٥٧	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية
٦,٠٣١	٢,٠١٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٣,٨٥٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,٠٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	١,١٥٠	مصاريف الشحن
٠	٣,٥٥٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,١٩٢	١,٩١٧	مصاريف الضيافة
٢٥,٤٧٢	٧٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٣,١٥٠	٣,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٢,٠٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١,٢٣٣	٠	سفرات عمل - داخلية
<u>١٧٢,٢٣٤</u>	<u>٢٣٨,٢٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
١٣٨,٠٧٥	٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
<u>١٣٨,٠٧٥</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>