

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

### السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام 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 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، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٨ 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 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 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 ١٣ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٠٩٦,٠٢٥	١,٩١٧,٤٢٣
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٠٠٠	٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٣,٠٩٨,٠٢٥</b>	<b>١,٩١٧,٤٢٣</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢,٤١٠,٩٥٤	١,٠٦٨,٤٩٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٦,٢٥٠	٥٦٢
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢,٤٢٧,٢٠٤</b>	<b>١,٠٦٩,٠٥٢</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٥,٥٢٥,٢٢٩</b>	<b>٢,٩٨٦,٤٧٥</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٢٥٠,٠٠٠	٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢٥٠,٠٠٠</b>	<b>٠</b>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٣٨,٠٦٣	٢٦,٨٢٦
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٣٨,٠٦٣</b>	<b>٢٦,٨٢٦</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٠١,٥٩٠	١,٨٢٤,٠٧٣
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,١٣٥,٥٧٦	١,١٣٥,٥٧٦
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٥,٢٣٧,١٦٦</b>	<b>٢,٩٥٩,٦٤٩</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٥,٥٢٥,٢٢٩</b>	<b>٢,٩٨٦,٤٧٥</b>

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٥,٥٠٠	٧,٥٠٠	.	٧,٥٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٤٢,٧١٧	١,٤٢٩,٤٩٥	.	١,٤٢٩,٤٩٥		التبرعات النقدية العامة
٢,٢٣٣,٠٦٦	١,٨٨٥,٩٢٠	١,٨٨٥,٩٢٠	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٥٠,٠٠٠	١,٠١٨,٠٠٠		١,٠١٨,٠٠٠		التبرعات العينية
٤٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
.	١٤٢,٩١٠	١٤٢,٩١٠	.	(١٠)	الإعانات الحكومية
٧١٤,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠		١,٤٠٠,٠٠٠		تبرعات اصول
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٢,١٣٦,٨٣٠)	٢,١٣٦,٨٣٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>٣,٦٩٥,٢٨٣</b>	<b>٥,٩٩١,٨٢٥</b>	<b>.</b>	<b>٥,٩٩١,٨٢٥</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٤٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	.	١٠٨,٠٠٠		مصاريف الزكاة
١,٦٤٧,٤٩٠	٢,٩١٥,٠٥٣	.	٢,٩١٥,٠٥٣	(١١)	مصاريف الأنشطة
٦٣٤,٥٠١	٦٩١,٢٥٥	.	٦٩١,٢٥٥	(١٢)	المصاريف العمومية والإدارية
<b>٢,٣٢١,٩٩١</b>	<b>٣,٧١٤,٣٠٨</b>	<b>.</b>	<b>٣,٧١٤,٣٠٨</b>		<b>إجمالي المصروفات</b>
					<b>والخسائر</b>
١,٣٧٣,٢٩٢	٢,٢٧٧,٥١٧	.	٢,٢٧٧,٥١٧		التغير في صافي الأصول من
					الأنشطة المستمرة
١,٣٧٣,٢٩٢	٢,٢٧٧,٥١٧	.	٢,٢٧٧,٥١٧		التغير في صافي الأصول
١,٥٨٦,٣٥٧	٢,٩٥٩,٦٤٩	١,١٣٥,٥٧٦	١,٨٢٤,٠٧٣		صافي الأصول في بداية السنة
<b>٢,٩٥٩,٦٤٩</b>	<b>٥,٢٣٧,١٦٦</b>	<b>١,١٣٥,٥٧٦</b>	<b>٤,١٠١,٥٩٠</b>		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٧٣,٢٩٢	٢,٢٧٧,٥١٧	التغير في صافي الأصول
١٧,٤٩٧	٩٦,٢٧٢	إهلاك الأصول الثابتة
٧٥٠	٤,٣١٢	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١,٣٩١,٥٣٩</u>	<u>٢,٣٧٨,١٠١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٢,٠٠٠-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٧٣٦	١١,٢٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٠١٠-	٠	أوراق دفع قصيرة الأجل
<u>١,٣٧٧,٢٦٥</u>	<u>٢,٦٣٧,٣٣٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٠٢٥,٤٠٠-	١,٤٣٨,٧٣٦-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٢٠,٠٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(١,٠٢٥,٤٠٠)</u>	<u>(١,٤٥٨,٧٣٦)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥١,٨٦٥	١,١٧٨,٦٠٢	التغير في النقدية خلال السنة
١,٥٦٥,٥٥٨	١,٩١٧,٤٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٩١٧,٤٢٣</u>	<u>٣,٠٩٦,٠٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	تبرعات أصول ثابتة
٧١٤,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	
<u>٧١٤,٠٠٠</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠</u>	

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

## الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠) بتاريخ ١١ / ٠٧ / 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 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 .



## الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - 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 النقدي .

(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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

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

## الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - 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 الاضمحلال ، 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	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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٩١٧,٤٢٣	٣,٠٩٦,٠٢٥	نقد بالبنوك
<u>١,٩١٧,٤٢٣</u>	<u>٣,٠٩٦,٠٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٢,٠٠٠	نمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بنينوك**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)**  
**مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٥) صافي الأصول الثابتة**

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٢٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٦٥٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		الأراضي
٤٢١,٤٠٠	٤٠٤,٢٠٠	٢٥,٨٠٠	١٧,٢٠٠	٨,٦٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٠	٤٣٠,٠٠٠	%٤	المباني
١٧,٠١٠	١٣,٠٤٦	١٣,٣٨٣	٣,٩٦٤	٩,٤١٩	٢٦,٤٢٩	٠	٢٦,٤٢٩	%١٥	الألات والمعدات
٣٤,٠٠٠	٢٧,٢٠٠	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	٠	٣٤,٠٠٠	٠	٣٤,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٣٦,٠٨٠	٦٢,١٠٥	١٩,٤٠٩	٥,٩٧٥	١٣,٤٣٤	٨١,٥١٤	٣٢,٠٠٠	٤٩,٥١٤	%١٠	الأثاث المكتبي
٣١٠,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٠	٣١٠,٠٠٠	٠	٣١٠,٠٠٠	%٢٠	تحسينات مباني
٠	٦,٤٠٣	٣٣٣	٣٣٣	٠	٦,٧٣٦	٦,٧٣٦	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,٠٦٨,٤٩٠	٢,٤١٠,٩٥٤	١٢٧,٧٢٥	٩٦,٢٧٢	٣١,٤٥٣	٢,٥٣٨,٦٧٩	١,٤٣٨,٧٣٦	١,٠٩٩,٩٤٣		<b>الإجمالي</b>

**إيضاح: (٦) الأصول غير الملموسة :-**

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإستنفاد	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الإستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستنفاد	البين ان
٥٦٢	١٦,٢٥٠	٦,٧٥٠	٤,٣١٢	٢,٤٣٨	٢٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٥٦٢	١٦,٢٥٠	٦,٧٥٠	٤,٣١٢	٢,٤٣٨	٢٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣,٠٠٠		<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٠	٢٥٠,٠٠٠	برنامج كفالات الأيتام
٠	٢٥٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٦,٠٩٠	٢٦,٨٢٦	رصيد المخصص أول العام
٢٠,٧٣٦	١١,٢٣٧	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٢٦,٨٢٦</u>	<u>٣٨,٠٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٢٣٣,٠٦٦	١,٥١٦,٠٠٠	كفالة أيتام
٠	٣٤٩,٩٢٠	مساعدات
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات برنامج رافد للأيتام
<u>٢,٢٣٣,٠٦٦</u>	<u>١,٨٨٥,٩٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٠	١٤٢,٩١٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٠	١٤٢,٩١٠	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٩٠٦,٠٠٠	١,٥١٦,٠٠٠	مساعدات كافل اليتيم
١٩١,٤٩٠	٣٤٩,٩٢٠	مساعدات
٥٥٠,٠٠٠	٨٠٩,٥٠٠	مساعدات عينية
٠	١٣٠,٣٠٠	برامج موسمية
٠	١٠٩,٣٣٣	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٦٤٧,٤٩٠</u>	<u>٢,٩١٥,٠٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٩٤,٨٦٧	٤٠٠,٣٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٤٤٩	.	بدل المواصلات
٥٣,٧٩٩	٦١,٦٠٠	تأمينات اجتماعية
٢,٣٥٤	.	تذكرة السفر
.	٣,٣٥٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	٢,٠٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٢٠,٧٣٦	١١,٢٣٧	تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٨٠٥	٩,٠٥٦	مستلزمات مكتبية
٢,٢٣٩	٢,١٩٠	الوقود والمحروقات
.	٨,٩٤٤	مواد التنظيف
٦٠٤	.	مستلزمات المطبخ
٣٨	.	أدوات مستهلكة مصروفة
٩,٤٤١	٣,٦٩٢	صيانة وإصلاح المباني
.	٢,٦٨٠	صيانة وإصلاح السيارات
.	٤,٠٧٥	صيانة وإصلاح الأثاث المكتبي
.	٥,٣٩٢	صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
.	٢,٥٠٠	صيانة وإصلاح أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	.	صيانة وإصلاح لوحات الدعاية والإعلان
٢٠,٩١٥	٨,٩٩٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٢٣	١,٠٠٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٢٣,٦٦٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١,٩٥٠	مصاريف التأمين - سيارات
١١,٣٣٥	٢,٨٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,٦٤٦	٦,٣٢١	مصاريف الضيافة
٥٠,٠٠٠	.	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٧,٦٩٧	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٩,١١٢	١٢,٦١٥	مصاريف الدعاية والاعلان
١,٨٩٤	١٠,٩٢٨	مصاريف بنكية وعمولات
.	٥,٣٨٠	الحملات الإعلانية
١٧,٤٩٧	٩٦,٢٧٢	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٧٥٠	٤,٣١٢	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>٦٣٤,٥٠١</u>	<u>٦٩١,٢٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٠٩٤,٨٨٨	١,٠٩٤,٨٨٨	كفالة أيتام
٤٠,٦٨٨	٤٠,٦٨٨	مساعدات
<u>١,١٣٥,٥٧٦</u>	<u>١,١٣٥,٥٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>