

جمعية القرى الخيرية بأشواق  
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية القرى الخيرية بأشواق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

## تقرير المراجع المستقل

## الموقرين

السادة / جمعية القرى الخيرية بأشواق  
مركز أشواق - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم الماليةالرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية القرى الخيرية بأشواق ("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 السياسات المحاسبية الهمامة.

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

أساس الرأي

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 المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقدير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٢٠ م الموافق ١٤٤٢/٠٧/٠٨ هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. وتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكلجزء 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. وبعد خطر عدم اكتشاف آلة مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، 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 بعرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة، واستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية 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 الاستثمارية وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا 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 وهيكيل ومحنتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

### مكتب رامي الخضر - محاسبون ومرجعون قانونيون



**رامي خالد الخضر**  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠١ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢ مايو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٤-

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)

مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(٣)	٤,٨٧٧,٩٠٨	٤,٦٣١,٥٩٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٠٥	٤٣
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٥)	١٥,٠٠٠	١٦,٨٣٣
إيرادات مستحقة	(٦)	١٠,٨٣٣	٤,١٦٧
السم息 زون	(٧)	١١,٢٥٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		<u>٤,٩١٥,٤٩٦</u>	<u>٤,٦٥٢,٦٣٩</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٣,٦٩٢,٣٦٢	٣,٨٢٠,٨١٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	١٥,٤٢٢	١٨,٤٢٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		<u>٣,٧٠٧,٧٨٤</u>	<u>٣,٨٣٩,٢٣٦</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٨,٦٢٣,٢٨٠</u>	<u>٨,٤٩١,٨٧٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١٥,١٨٢	٣٩,٨٤٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		<u>١٥,١٨٢</u>	<u>٣٩,٨٤٢</u>
الالتزامات غير المتداولة	(١١)	١٦٤,٩٧٣	١٣٥,٧٢٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		<u>١٦٤,٩٧٣</u>	<u>١٣٥,٧٢٣</u>
إجمالي الالتزامات غير المتداولة			
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٦)	٣,٢٧١,٤٢٥	٢,٧٠٠,٣٧٧
صافي الأصول المقيدة		<u>٥,١٧١,٧٠٠</u>	<u>٥,٦١٥,٩٣٣</u>
إجمالي صافي الأصول		<u>٨,٤٤٣,١٢٥</u>	<u>٨,٣١٦,٣١٠</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٨,٦٢٣,٢٨٠</u>	<u>٨,٤٩١,٨٧٥</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

<u>البيان</u>	<u>إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>إجمالي م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>مقددة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء	٤٠٠	٤٠٠	.	٤٠٠	
التبرعات النقدية العامة	١,٢٩٥,١٢٣	١,٢٩٥,١٢٣	.	١,٢٩٥,١٢٣	
التبرعات النقدية المقيدة	٤٤٥,٨٠٠	٤٤٥,٨٠٠	٤٤٥,٨٠٠	.	(١٢)
تبرعات الأوقاف	.	.	.	.	
التبرعات العينية	٨٣٦,٣٩٠	٨٣٦,٣٩٠	٨٣٦,٣٩٠		
زكاة الفطر	٤٩,٣٨٠	٤٩,٣٨٠	٤٩,٣٨٠		
الزكاة النقدية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		
الإعانات الحكومية	١٠٩,١٦٣	١٠٩,١٦٣	١٠٩,١٦٣		(١٣)
مكاسب بيع أصول	.	.	.	.	
إيرادات أخرى	٢١١,٦٦٦	٢١١,٦٦٦	٢١١,٦٦٦		
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	(١,٨٨٩,٩٦٦)	١,٨٨٩,٩٦٦	
إعادة التصنيف لتحقق قيد استخدام	.	.	.	.	
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	.	.	.	.	
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	<u>٢,٩٥٢,٩٢٢</u>	<u>٢,٨٤٢,٨٧١</u>	<u>(٤٤٤,٢٣٣)</u>	<u>٣,٣٩٧,١٥٥</u>	
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الزكاة	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	
زكاة الفطر	٤٩,٣٨٠	٤٩,٣٨٠	٤٩,٣٨٠		
مصاريف الأنشطة	١,٥٩٠,٣٣٩	١,١٢٥,٥٦٧	.	١,٥٩٠,٣٣٩	(١٤)
المصاريف العمومية والإدارية	١,٠٤٥,٣٠٤	٩١١,٠٥٩	.	١,٠٤٥,٣٠٤	(١٥)
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	<u>٢,٦٩٥,٠٢٣</u>	<u>٢,٠٣٦,٦٢٦</u>	<u>.</u>	<u>٢,٦٩٥,٠٢٣</u>	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٥٧,٨٩٩	٨٠٦,٢٤٥	(٤٤٤,٢٣٣)	٧٠٢,١٣٢	
المصروفات وتسويات سنوات سابقة	(١٣١,٠٨٤)	.	.	(١٣١,٠٨٤)	
المصروفات سنوات سابقة	.	.	.	.	
إيرادات سنوات سابقة	(١٣١,٠٨٤)	.	.	(١٣١,٠٨٤)	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١٣١,٠٨٤)	.	.	(١٣١,٠٨٤)	
النفي في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٢٦,٨١٥	٨٠٦,٢٤٥	(٤٤٤,٢٣٣)	٥٧١,٠٤٨	
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٣١٦,٣١٠	٧,٥١٠,٠٦٥	٥,٦١٥,٩٣٣	٢,٧٠٠,٣٧٧	
صافي الأصول في نهاية السنة	٨,٤٤٣,١٢٥	٨,٣١٦,٣١٠	٥,١٧١,٧٠٠	٣,٢٧١,٤٢٥	

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١٦) الى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

# جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفق النقدية

### المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٠٦,٢٤٥	١٢٦,٨١٥	التغير في صافي الأصول
٥٩,٦٣٤	١٤٠,٤٦٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٧٨	٣,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٨٦٧,٤٥٧	٢٧٠,٢٧٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٤٧٣	٤٦٢-	مصاروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	١,٨٣٣	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٤,٧٧٠	٦,٦٦٦-	إيرادات مستحقة
٢٨,٦٦٥	١١,٢٥٠-	المخزون
.	.	إيراد مقدم
٢٣,٥٠١	٢٩,٢٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢٥,٨٦٦	٢٨٢,٩٨٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٢,٣٧٠-	١٢,٠١٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٠,٠٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
١٨,٠٠٠-	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١	.	استثمارات غير متاحة للبيع
٨٠,٣٦٩-	(١٢,٠١٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٨٤٥,٤٩٧	٢٧٠,٩٧٢	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٨٦,٠٩٩	٤,٦٣١,٥٩٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,٦٣١,٥٩٦	٤,٩٠٢,٥٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية القرى الخيرية بأشواق

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز أشواق

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ١٤٣٠ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية المستدامة والمساعدات الموسمية الدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١١/١ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة 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 القرى الخيرية بأشواق

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقواعد المالية

### (٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة 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 :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقب من 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 كمصادر 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 المصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات المصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس 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 :

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

## جمعية القرى الخيرية بأشواق

مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)

مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

## الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

### 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 أوقف 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 و عند 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.

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٦٣١,٥٩٦	٤,٨٧٧,٩٠٨	نقد بالبنوك
<u>٤,٦٣١,٥٩٦</u>	<u>٤,٨٧٧,٩٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٣	٥٠٥	ذمم مدينة "عاملين - العهد"
<u>٤٣</u>	<u>٥٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٥) مصروفات مدفوعة مقدماً :-</u>
١٦,٨٣٣	١٥,٠٠	إيجارات
<u>١٦,٨٣٣</u>	<u>١٥,٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٦) إيرادات ومتبرعات مستحقة :-</u>
٤,١٦٧	١٠,٨٣٣	إيجارات مستحقة
<u>٤,١٦٧</u>	<u>١٠,٨٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) المخزون</u>
.	١١,٢٥٠	أغراض عينية للتوزيع الخيري
<u>.</u>	<u>١١,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية القرى الخيرية بالشواق**

**مساهمة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقمه (٤٩٤)**  
**أشرف - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**

**الإيداعات المتقدمة المفتوحة المائية**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١م	مجموع الأهالىات نهاية السنة	الأهالىات خلال السنة	مجموع الأهالىات بداية السنة	نهاية الأصول نهاية السنة	الأضافات خلال السنة	نهاية الأصول بداية السنة	نسبة الإهالىات
٩٧٠,٠٠٠	٩٧٠,٠٠٠	٢,٧٨٨,٨٢,٢٢٦	٢٩,١٨١	٣٥٦,٣٢٨	٩٧٠,٠٠٠	٠	٩٧٠,٠٠٠	%٠
٤,٠	٤,٠	١٢٣,١١٩	١٢٣,٦٥٩	٢٣٥,٣٨٣	٣,٠٢٣,٦٠٩	٠	٩٧٠,٠٠٠	%٠
١١,٣٤,٤٦	١١,٣٤,٤٦	٦٥,٨٧٠	٢,٣٧١	١٠٩,٤٦٠	٣,٠٢٣,٦٠٩	٠	٣,٠٢٣,٦٠٩	%٤
١,١٠,١١	١,١٠,١١	٨٤٦	٢٥٤	١٣,٦٥٩	١٥٢,٣٠٠	٠	١٥٢,٣٠٠	%٢٠
٢,٥١٥	٢,٥١٥	١٤٠,٩٥٠	١٤٠,٧٧٧	١٣٩,٧٠٠	١٥٢,٤٢٧	١٠٠,٢١٢	١٤٠,٢١٥	%١٥
٤,٧٩١	٤,٧٩١	٤٤,٠٥	٤٤,٠٥	١٥٤٤٧	٧٤,٧٤٠	١,٨٨٠	٤,٥٥٤	%١٥
٤,٤١٦,٨٢,٣	٤,٤١٦,٨٢,٣	٣,٣٦٦,٦٦٦	٧٢٩,٤٤٢	٤٤,٦٤٤,٤٤٢	٥٨٨,٩٧٨	٤,٠٢١,٢١	٤,٠٤,٤	%١٥
<b>إجمالي</b>		<b>٤,٤١٦,٨٢,٣</b>		<b>٣,٣٦٦,٦٦٦</b>	<b>٥٨٨,٩٧٨</b>	<b>٤,٠٢١,٢١</b>	<b>٤,٠٤,٤</b>	<b>%١٥</b>

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١م	مجموع الاستفاده خلال السنة	المجموع الاستفاده نهاية السنة	مجموع الاستفاده بداية السنة	نهاية الأسفل نهاية السنة	الأضافات خلال السنة	نهاية الأسفل نهاية السنة	نسبة الإهالىات
١٨,٤٤,٤٢	١٨,٤٤,٤٢	١٥,٤٢٢	١,٥٧٨	١,٥٧٨	٤,٤٥٧	٠	٢٠,٠٠٠	%١٥
١٨,٤٤,٤٢	١٨,٤٤,٤٢	١٥,٤٢٢	١,٥٧٨	١,٥٧٨	٤,٤٥٧	٠	٢٠,٠٠٠	%١٥
<b>إجمالي</b>		<b>١٨,٤٤,٤٢</b>		<b>١٥,٤٢٢</b>	<b>٤,٤٥٧</b>	<b>٠</b>	<b>٢٠,٠٠٠</b>	<b>%١٥</b>

إيضاح : (٩) الأصول غير المملوسة :	البيت إن	نسبة الاستفاده	نهاية الأسفل نهاية السنة	نهاية الأسفل نهاية السنة	نهاية الأسفل نهاية السنة	نهاية الأسفل نهاية السنة	نهاية الأسفل نهاية السنة	نسبة الإهالىات

# جمعية القرى الخيرية بأشواق

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)

مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (١٠) إرصاده دائم اخرى -</u>
٩,٨٤٢	٥,١٨٢	مصاروفات مستحقة (تأمينات اجتماعية)
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايرادات مقدمه
<u>٣٩,٨٤٢</u>	<u>١٥,١٨٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٣٥,٧٢٣	١٣٥,٧٢٣	رصيد المخصص أول العام
.	٢٩,٢٥٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٣٥,٧٢٣</u>	<u>١٦٤,٩٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٩٩٢٩٥٥,٠٠	٣١٥,٣٠٠	كفاله ايتام
١٨٦٠٠,٠٠	.	تبرعات نقدية اسر محتاجة
.	١٥,٠٠٠	سلة الغذائية
.	٣٠,٠٠٠	كسوه العيد
.	٨٥,٥٠٠	كسوه شتاء
<u>١,٠١١,٥٥٥</u>	<u>٤٤٥,٨٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٣) الاعانات الحكومية</u>
٥٠٠٠,٠٠	.	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
٧٠٠٠,٠٠	.	المنح الحكومي - لمتضرري الكوارث
١٣٨٠٠,٠٠	.	المنح الحكومي - سلات غذائية
٠,٠٠	١٠٩,١٦٣	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٧٠٨,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,١٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)  
مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
١٩٨٧٠٠,٠٠	٣٥٩٣٧٥,٠٠	مساعدات كافل اليتيم
٤٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مساعدات اعنة زواج
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات نقية أسر محتاجة
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	كسوة العيد
٢٦٨٢٢١,٠٠	٢٥٣٢٧٥,٠٠	مساعدات نقية
٥٥٥٩٨١,٠٠	٦٦٢٤٥٠,٠٠	السلة الغذائية
٨٤١١٥,٠٠	١٦٤٧٤٠,٠٠	مساعدات عينية اسر محتاجة
١١٥٥٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	مساعدات تأثيث وترميم مساكن
٠	٨٥,٤٩٩	مصروفات عينية كسوة الشتاء
<u>١,١٢٥,٥٦٧</u>	<u>١,٥٩٠,٣٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية القرى الخيرية باشواق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٤)**  
**مركز أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	(١٥) المصاريق العمومية والإدارية : -
٥٨٢٥٩٠	٦٣٩٣٤٠	الرواتب والأجور الأساسية
٦٠٨٤٧,٠٠	٦٨٧٨٤	تأمينات اجتماعية
١٠٠٠,٠٠	٩٥٧٥	مكافآت وحوافز موسمية
١٣١٨٠,٠٠	٢٠٦٨٠	بدل سكن وبدل اجازة
١٠٠٣٣,٠٠	١٠٢١٧	تجديد اقامات
٠,٠٠	٩٤٨	مصاريف التأمين على السيارات
١٥٠٠,٠٠	٦٠٠٠	مصاريف نقل لعاملين بين المواقع
٢٧٧٠١,٠٠	٢٩٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠	١,١٩٩	مستلزمات مكتبة
٥١٨٥,٠٠	٨,٤٢٤	الوقود والمحروقات
٢٥١٢,٠٠	١,٣٨٠	مطبوعات
٩٢٧٨,٠٠	٢,٩٩١	صيانة وإصلاح - المباني
١٧٤٠,٠٠	٧٥٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٤٦٥,٠٠	٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسوب الالي وملحقاتها
٢٦٢٦٣,٠٠	١٠,٩٨٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦٩٠٠,٠٠	٨,٣٦٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٠٠٠,٠٠	١١٥٠	تكليف البريد والبرقيات
٠	١٢٦	مصاريف الشحن
٨٤٧٥,٠٠	٩,٧٤٠	اجور تحميل وتغذيل
٩٠٧٥,٠٠	٠	مصاريف الضيافة
٦٢١٦٧,٠٠	٦١,٨٣٤	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٣,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٥١٠,٠٠	٢٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٠٠,٠٠	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٦٢٦,٠٠	٦,٩١١	مصاريف بنكية وعمولات
٥٩,٦٣٤	١٤٠,٤٦٤	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
١,٥٧٨	٣,٠٠٠	مصاريف استفاذ الأصول غير الملموسة
٩١١,٠٥٩	١,٠٤٥,٣٠٤	<u>الإجمالي</u>

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٥٦٦,٣٨٦	١٤٧,٠٢٧	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠١	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٤,٠٣١,٩٤٧	٣,٩٨٧,٨٧٢	تبرعات كفالة ايتام
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	تبرعات كفالة اسرة
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	تبرعات الزكاة
٩٠٨,٤٠٠	٩٠٨,٤٠٠	رصيد سابق [تبرعات] برامج وأنشطة
٠	٩٢٠٠	تبرعات عينية اسر محتاجة
٠	١٥,٠٠٠	السلة الغذائية
٥,٦١٥,٩٣٣	٥,١٧١,٧٠٠	<u>الإجمالي</u>