

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
محافظة أملج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 ١٤٤٢/١٠/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٩ 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 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 وهيكلي 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 ٠٦ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٥ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٦,٣١١,٧٩٢	٥,٥٣١,٦٢١
ذمم مدينة - عهد	(٤)	٥٢٥,٠٠٠	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٦,٨٣٦,٧٩٢</u>	<u>٥,٥٣١,٦٢١</u>
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٠,٠٠٢,٣٨٢	٥٠,٥٥٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٠,٠١٢,٣٨٢</u>	<u>٦٥,٥٥٢</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢٦,٨٤٩,١٧٤</u>	<u>٥,٥٩٧,١٧٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٣٢,٠٢٥	٥٢,٢٦٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٣٢,٠٢٥</u>	<u>٥٢,٢٦٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٨٣,٨٤٨	٢,٨٩٦,٢٠٦
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٥٤٤,٤٥٥	٦٣٦,٠٩٦
صافي أصول الأوقاف		٢٥,٥٨٨,٨٤٦	٢,٠١٢,٦٠٣
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢٦,٨١٧,١٤٩</u>	<u>٥,٥٤٤,٩٠٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢٦,٨٤٩,١٧٤</u>	<u>٥,٥٩٧,١٧٣</u>

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

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٦,٣٠٠	.	.	٦,٣٠٠	٤,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤,٧٨٧,٥٩٧	.	.	٤,٧٨٧,٥٩٧	١,٩٣٣,٠٥١
التبرعات النقدية المقيدة	.	٥٦٩,١٨٤	.	٥٦٩,١٨٤	٣٦٠,٦٩٠
تبرعات الأوقاف	.	.	٢٣,٥٧٦,٢٤٣	٢٣,٥٧٦,٢٤٣	١,٠٢٣,٦٣٢
التبرعات العينية	٩٥,٩٠٠	١٣٩,٤٧٠	.	٢٣٥,٣٧٠	١٦٠,٢٣٩
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٩٨,٧٥٥	.	٢٩٨,٧٥٥	١٦٥,٩٧٥
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٩٦١,٨٧٥
إيرادات الأنشطة	٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٠٩٩,٠٥٠	(١,٠٩٩,٠٥٠)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,٠٢٨,٨٤٧	(٩١,٦٤١)	٢٣,٥٧٦,٢٤٣	٢٩,٥١٣,٤٤٩	٤,٦١٧,٩٦٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف تشغيل محملة على النشاط (رواتب)	٥١١,٦٠٠	.	.	٥١١,٦٠٠	.
مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف (عمولة شراء ارض)	٢٦٢,٥٠٠	.	.	٢٦٢,٥٠٠	.
مصاريف جمع مال (دعاية واعلان)	٣,٣٦٤,٥٢٣	.	.	٣,٣٦٤,٥٢٣	١٠٧,١٥٧
مصاريف الأنشطة	١,٦٠٥,٠١١	.	.	١,٦٠٥,٠١١	١,٤٣٤,٤٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	٢,٤٦٩,٤٠١	.	.	٢,٤٦٩,٤٠١	٦٦١,٩٧٧
اهلاك الاصول الثابتة	٢٣,١٧٠	.	.	٢٣,١٧٠	٢٨,٥٤٨
اهلاك الاصول غير الملموسة	٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٨,٢٤١,٢٠٥	.	.	٨,٢٤١,٢٠٥	٢,٢٣٧,١١٥
التغير في صافي الأصول	(٢,٢١٢,٣٥٨)	(٩١,٦٤١)	٢٣,٥٧٦,٢٤٣	٢١,٢٧٢,٢٤٤	٢,٣٨٠,٨٤٧
صافي الأصول في بداية السنة	(٢,٢١٢,٣٥٨)	(٩١,٦٤١)	٢٣,٥٧٦,٢٤٣	٢١,٢٧٢,٢٤٤	٢,٣٨٠,٨٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٨٩٦,٢٠٦	٦٣٦,٠٩٦	٢,٠١٢,٦٠٣	٥,٥٤٤,٩٠٥	٣,١٦٤,٠٥٨
	٦٨٣,٨٤٨	٥٤٤,٤٥٥	٢٥,٥٨٨,٨٤٦	٢٦,٨١٧,١٤٩	٥,٥٤٤,٩٠٥

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

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٣٨٠,٨٤٧	٢١,٢٧٢,٢٤٤	التغير في صافي الأصول
٢٨,٥٤٨	٢٣,١٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٥,٠١٨	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٤٣٩,٤١٣</u>	<u>٢١,٣٠٠,٤١٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٥٢٥,٠٠٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٢٠,٢٤٣)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٤٣٩,٤١٣</u>	<u>٢٠,٧٥٥,١٧١</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	(٩,٩٧٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	(٩,٩٧٥,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٤٣٩,٤١٣	١٠,٧٨٠,١٧١	شراء وإضافات أصول ثابتة
٣,٠٩٢,٢٠٨	٥,٥٣١,٦٢١	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٥,٥٣١,٦٢١</u>	<u>١٦,٣١١,٧٩٢</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج

(٢/١) المركز الرئيسى : محافظة أملج - تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧) بتاريخ ١٨ / ٦ / ١٤٣٧ هـ .

(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 ١/١/٢٠٢١ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢١ 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 فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 إبطال الخيرية للايتام باملج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - 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 وظائف 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - 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 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	%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.

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٥,٥٣١,٦٢١	١٦,٣١١,٧٩٢
<u>٥,٥٣١,٦٢١</u>	<u>١٦,٣١١,٧٩٢</u>

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

تسويات ضريبة قيمة مضافة

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	٥٢٥,٠٠٠
<u>٠</u>	<u>٥٢٥,٠٠٠</u>

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات نهائية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيل ان
٠	٩,٩٧٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٩,٩٧٥,٠٠٠	٩,٩٧٥,٠٠٠	٠	%٠	الاراضي
١٢,٥٨٢	١	٨٩,٧٩٢	١٢,٥٨١	٧٧,٢١١	٨٩,٧٩٣	٠	٨٩,٧٩٣	%٢٠	السيارات
٥,٧٤١	٤,٨٥٧	٣,٩٧٨	٨٨٤	٣,٠٩٤	٨,٨٣٥	٠	٨,٨٣٥	%٤	الاثاث
٣٢,٢٢٩	٢٢,٥٢٤	٤٢,١٧٦	٩,٧٠٥	٣٢,٤٧١	٦٤,٧٠٠	٠	٦٤,٧٠٠	%١٥	اجهزة والات
٥٠,٥٥٢	١٠,٠٠٢,٣٨٢	١٣٥,٩٤٦	٢٣,١٧٠	١١٢,٧٧٦	١٠,١٣٨,٣٢٨	٩,٩٧٥,٠٠٠	١٦٣,٣٢٨		الإجم

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهائية الفترة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البيل ان
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠		الإجم

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 تسوية في المخصص خلال العام

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٢٧,٢٥٠	٥٢,٢٦٨
٢٥,٠١٨	.
.	٢٠,٢٤٣
٥٢,٢٦٨	٣٢,٠٢٥

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

كفالات
 مساعدات
 السلة الغذائية
 اخرى
 السلة الغذائية
 دعم اسر محتاجة
 كسوة شتاء
 كسوة العيد
 مشروع دورة الغوص
 مشروع السقيا وتحلية المياه

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٢٩١,٧٢٠	٣٧٣,٢١٤
١٠٠	.
٦٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٣,٨٧٠	.
.	.
.	٤٠,٣٠٠
.	٥,٥٧٠
.	٢٠,١٠٠
.	٦٠,٠٠٠
.	.
٣٦٠,٦٩٠	٥٦٩,١٨٤

(٩) المنح الحكومي

المنح الحكومي - دعم التشغيل
 المنح الحكومي - دعم الاجتماعي

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٤٠٠,٠٠٠	.
٥٦١,٨٧٥	.
٩٦١,٨٧٥	.

(١٠) إيرادات الأنشطة

إيرادات بيع ملابس

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - 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>
٨٢١,٧٥٠	٩٩٦,٣٩٦	كفالة ايتام
١١٢,١٩٠	٣٣,٤٠٠	تدريب وتأهيل
٠	٧,٣١٠	مساعادات
٢٠,٠٠٠	٣٩,٥٤٠	اضحية العيد
٠	٤٠,٢٥١	سداد فواتير اسر لياتام
٦٠,٠٠٠	٤٥,٩٥٠	السلة الغذائية
١٣,٥٠٠	٠	مساعادات علاج
٢٠,٤٠٤	١٧,٧٩٥	دعم اسر
٠	٣٠,٠٠٠	ترميم منازل
٠	٥٧,٥٠٠	دورة الغوص
٠	١,٥٠٠	نادي الابطال النسائي
٠	٥,٠٠٠	شرائح اتصال
٠	١٨٤,٤٢٠	مساعادات عينية اجهزة
٠	١٠٠,١٥٩	سلال ومواد غذائية عينية
٥٥,٢٠٠	٠	كسوة العيد
٣١,٥٥٨	٠	كسوة الشتاء
١٣٩,٥٩٢	٠	فسحة يتيم
١٦٠,٢٣٩	٤٥,٧٩٠	مساعادات عينية
<u>١,٤٣٤,٤٣٣</u>	<u>١,٦٠٥,٠١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ابطال الخيرية للايتام باملج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٧)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-
٤٤٥,٢٩٢	١٨٨,٨٠٣	رواتب
٦٦,٥٧٨	٩٧,٦١٠	التأمينات الاجتماعية
.	٣٢,٢٤٦	تأمين طبي
.	٢,٤٩٠	عمال مؤقتة
٢٥,٠١٨	٢٧,٣١١	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٤٣٤	١٥,٦٤٥	مستلزمات مكتبية
.	٣,٠٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
.	٤,٢٧٦	مطبوعات
٣,٢٣٥	٣,٧٢٥	مواد التنظيف
٣,٥٦٢	٣,٦٢٧	محروقات ومصرفات السيارات
٣,٧٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت وانتدابات
٥,٧٥٠	.	العمل الاضافي
١,٢٧٢	.	شحن وتحميل
.	١,٩٢٠	مستلزمات المطبخ
١١,٠٦٣	٣٥,٥٩٣	صيانة وإصلاح -المباني
.	٦٠٥	صيانة وإصلاح - السيارات
.	٤٦٩	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
١٥,٧٩٧	١٢,٠٠٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٨٠٢	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	١٢,١٥١	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١,١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	٤,٤١٩	مصاريف الضيافة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	إيجار ممتلكات - مستودعات
٥,٥٠٠	٢٩٠,٠٠٠	رسوم مهنية
.	٢٢,٤٢٥	مصاريف التدريب والتأهيل
١,٠٠٠	٢,٠٧٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٩,٦٢٦	٤٨,٩١٨	مصاريف الدعاية والاعلان
.	١٢,٣٤٣	مصاريف بنكية وعمولات
.	١,٦٠٠,٠٠٠	الحملات الإعلانية
٢,٣٥٠	١٠,٠٠٠	سفریات عمل - داخلية
٦٦١,٩٧٧	٢,٤٦٩,٤٠١	الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١٧١,٢٨١	.	المنح الحكومي . دعم اجتماعي
١٦٥,٩٧٥	٤٦٤,٧٣٠	زكاة
٢٩١,٧٢٠	.	كفالات
٥,٠٠٠	٢٩,٠٥٠	السلة الغذائية
.	٢٢,٥٠٥	دعم أسر محتاجة
.	٥,٥٧٠	كسوة شتاء
٢,١٢٠	.	تبرعات نقدية
.	٢٠,١٠٠	كسوة العيد
.	٢,٥٠٠	مشروع دورة الغوص
٦٣٦,٠٩٦	٥٤٤,٤٥٥	الإجمالي