

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة.....
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية ("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 وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للقرارات المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إننا 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 متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٦ 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 خالصنا 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 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 ٠٨ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٨,٨٠٨,٥٠٦	١٦,١٣٧,٧٠٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٠٩,٨٦٠	٢١٤,٠٥٣	(٤)	المخزون
٢٦٤,٢٨١	٨٨٨,٣٢٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٩,٢٨٢,٦٤٧	١٧,٢٤٠,٠٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٧٧,٠٦٧	٤٦٤,٩٠٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٨٢٢,٢٨٠	٦٧٩,٦٣٦	(٧)	صافي الأصول الثابتة - أوقاف
٢٥,٢٨٨,٦١٤	٢٥,١٨٨,٦١٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦,٥٨٧,٩٦١	٢٦,٣٣٣,١٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٥,٨٧٠,٦٠٨	٤٣,٥٧٣,٢٣٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
.	١١٣,٣٥٤		مصروفات مستحقة
.	٢,٩٠٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	١١٦,٢٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢٣,٠٨٠,٢٩٢	١٦,٩٣٨,١٣١		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٩٦,٣١٥	١٧,١٩٢,٨٧٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٨,٤٩٤,٠٠١	٩,٣٢٥,٩٧٤		صافي أصول الأوقاف
٣٥,٨٧٠,٦٠٨	٤٣,٤٥٦,٩٨٣		إجمالي صافي الأصول
٣٥,٨٧٠,٦٠٨	٤٣,٥٧٣,٢٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م					
٦,٠٢٠,٠٦٥	١,٤٢٣,٧٣٤		-	١,٤٢٣,٧٣٤		الإيرادات والمكاسب
٤,٢٦٧,٠٩٢	١٣,١٦٨,٥١٣	-	١٣,١٦٨,٥١٣	-	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
٢,٥٩٢,٩٧٦	٤,٧٩٥,٦٣٧	-	٤,٧٩٥,٦٣٧	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٧٥٢,٤٧٩	٣,٢٣٨,٤١٧	-	٣,٢٣٨,٤١٧	-	(١٢)	التبرعات العينية
٧٣٤,٩٦٩	٨١٧,٠٨٣	-	٨١٧,٠٨٣	-		زكاة
٦٠٦,٩٩٢	٥٨١,٢٢٤	٥٨١,٢٢٤	-	-		إيرادات الأنشطة المقيدة
٣٣٠,٣٣٢	٣١٢,٩٤٠	٣١٢,٩٤٠	-	-		تبرعات وقف الاحسان
-	-	-	-	-		إيرادات تأجير الأوقاف
-	-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من القيود
١٦,٣٠٤,٩٠٥	٢٤,٣٣٧,٥٤٨	٨٩٤,١٦٤	٢٢,٠١٩,٦٥٠	١,٤٢٣,٧٣٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٢٧٢,١٧٥	٣,٠٧١,٦٢٥	-	-	٣,٠٧١,٦٢٥		مساعداة الزكاة النقدية
٣٩١,٣٠٠	١,٥٩٢,٣٥٣	-	-	١,٥٩٢,٣٥٣		مساعداة العينية
١٧٠,٢٧٢	٦٢,١٩١	٦٢,١٩١	-	-		مصروفات الأوقاف
٢٦,٩٦٦	-	-	-	-		المساعداة العينية والمشتراه
٧,٠٣٢,٧٣٥	٩,١٢٣,٠٨٦	-	٩,١٢٣,٠٨٦	٠	(١٣)	البرامج والأنشطة المقيدة
١,٥٩٦,١٨٤	١,٥٣٧,٤٠٦	-	-	١,٥٣٧,٤٠٦	(١٤)	البرامج والأنشطة غير المقيدة
٨٥٨,٨٠٠	١,٠٠٦,٠٥٩	-	-	١,٠٠٦,٠٥٩	(١٥)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٧٩,٥٨٣	٣٥٨,٤٥٤	-	-	٣٥٨,٤٥٤		اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠,٧٢٨,٠١٥	١٦,٧٥١,١٧٢	٦٢,١٩١	٩,١٢٣,٠٨٦	٧,٥٦٥,٨٩٦		إجمالي المصروفات والخسائر
٥,٥٧٦,٨٩٠	٧,٥٨٦,٣٧٥	٨٣١,٩٧٣	١٢,٨٩٦,٥٦٤	(٦,١٤٢,١٦١)		التغير في صافي الأصول من
						الأنشطة المستمرة
						تسويات سابقة
-		-	-			التغير في صافي الأصول من
						البنود الاستثنائية
٥,٥٧٦,٨٩٠	٧,٥٨٦,٣٧٥	٨٣١,٩٧٣	١٢,٨٩٦,٥٦٤	(٦,١٤٢,١٦١)		التغير في صافي الأصول
٣٠,٢٩٣,٧١٨	٣٥,٨٧٠,٦٠٨	٨,٤٩٤,٠٠١	٤,٢٩٦,٣١٥	٢٣,٠٨٠,٢٩٢		صافي الأصول في بداية السنة
٣٥,٨٧٠,٦٠٨	٤٣,٤٥٦,٩٨٣	٩,٣٢٥,٩٧٤	١٧,١٩٢,٨٧٩	١٦,٩٣٨,١٣١		صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٥٧٦,٨٩٠	٧,٥٨٦,٣٧٥	التغير في صافي الأصول
٣٧٩,٥٨٣	٩٠,٤٦٢	إهلاك الأصول الثابتة
.	٢٦٧,٩٩١	اهلاك اصول الاوقاف
٤٤,٨٣٦	٣١,١٤٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦,٠٠١,٣٠٩</u>	<u>٧,٩٧٥,٩٧٨</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(١٤١,٤٢٩)	(٦٢٤,٠٣٩)	الأرصدة المدينة والذمم الأخرى
(١٢٣,٧٧٧)	(٤,١٩٣)	المخزون
.	١١٣,٣٥٤	مصرفات مستحقة
(٤٤,٨٣٦)	(٢٨,٢٤٩)	المخصص من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٤,٢١٤)	.	تسوية مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,٦٣٧,٠٥٣</u>	<u>٧,٤٣٢,٨٥١</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٧,٨٥٦)	(٧٨,٣٠٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨٨٩,٧١٧)	(١٢٥,٣٤٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١,٠٣٧,٥٧٣)</u>	<u>(١٠٣,٦٥١)</u>	إضافات أصول الوقف
٤,٥٩٩,٤٨٠	٧,٣٢٩,٢٠٠	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٤,٢٠٩,٠٢٦	٨,٨٠٨,٥٠٦	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٨,٨٠٨,٥٠٦</u>	<u>١٦,١٣٧,٧٠٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسى : بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع والقيام بالخدمات الرعوية والإنسانية للاسر المستحقة وتفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع

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

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 المُحتملة في 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 الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(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 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 المعدومة عند تكبدها

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨,٨٠٨,٥٠٦	١٦,١٣٧,٧٠٦	النقد لدى البنوك
<u>٨,٨٠٨,٥٠٦</u>	<u>١٦,١٣٧,٧٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٢٠٩,٨٦٠	٢١٤,٠٥٣	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٢٠٩,٨٦٠</u>	<u>٢١٤,٠٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة اخرى</u>
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٩,٥١٠	.	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٥,٤٠٨	٧٨٣,٩٥٧	القيمة المضافة
٨٩,٢٥٠	٨٩,٢٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٥,٠٠٠	.	سلف
١٣,١١٣	١٣,١١٣	أخرى
<u>٢٦٤,٢٨١</u>	<u>٨٨٨,٣٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ثلاجة مستودع	%٤	١٧٠,٠٠٠	٤,٠٢٩	٠	١٧٤,٠٢٩	١٦٩,٩٩٩	٠	٠	١٦٩,٩٩٩	٤,٠٣٠	١
السيارات	%٢٠	٧٠١,٦٨٠	٠	٠	٧٠١,٦٨٠	٧٠١,٦٧٢	٠	٠	٧٠١,٦٧٢	٨	٨
أثاث ومفروشات	%١٠	٨٨٦,٦٢٢	٠	٠	٨٨٦,٦٢٢	٤٢٥,٧٧٠	٨٨,٦٦٢	٠	٤٢٥,٧٧٠	٣٧٢,١٩٠	٤٦٠,٨٥٢
أجهزة وآلات وعدد	%١٥	٩٦٦,٧٤٥	٧٤,٢٧٤	٩,١٦٠	١,٠٣١,٨٥٩	٩٦٦,٧٣٩	٠	٩,١٦٠	٩٧٥,٩٠٩	٧٤,٢٨٠	٦
لوحات إعلانية	%١٠	١٨,٠٠٠	٠	٠	١٨,٠٠٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	٠	١,٨٠٠	١٤,٤٠٠	١٦,٢٠٠
الإجمالي		٢,٧٤٣,٠٤٧	٧٨,٣٠٣	٩,١٦٠	٢,٨١٢,١٩٠	٢,٢٦٥,٩٨٠	٩٠,٤٦٢	٩,١٦٠	٢,٣٥٧,٤٤٢	٤٦٤,٩٠٨	٤٧٧,٠٦٧

(٧) صافي الأصول الاوقاف

البيــــــــــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ممتلكات واليات ومعدات اوقاف	%٥	٥,٣٥٩,٨٢٦	١٢٥,٣٤٨	٠	٥,٤٨٥,١٧٤	٤,٥٣٧,٥٤٦	٢٦٧,٩٩١	٠	٤,٨٠٥,٥٣٧	٦٧٩,٦٣٦	٨٢٢,٢٨٠
الإجمالي		٥,٣٥٩,٨٢٦	١٢٥,٣٤٨	٠	٥,٤٨٥,١٧٤	٤,٥٣٧,٥٤٦	٢٦٧,٩٩١	٠	٤,٨٠٥,٥٣٧	٦٧٩,٦٣٦	٨٢٢,٢٨٠

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٢٥,٢٨١,٠١٤	٢٥,١٨١,٠١٤	وقف الاحسان ١
٧,٦٠٠	٧,٦٠٠	انشاءات ارض طريق التبغرة
<u>٢٥,٢٨٨,٦١٤</u>	<u>٢٥,١٨٨,٦١٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥٤,٢١٤	.	رصيد أول العام
٤٤,٨٣٦	٣١,١٤٩	المكون خلال العام
(٤٤,٨٣٦)	(٢٨,٢٤٩)	المخصص خلال العام
(٥٤,٢١٤)	.	تسوية
<u>.</u>	<u>٢,٩٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١,١٩٨,٣٣٠	٢,٤٦٥,٨٩٦	زكاة الفطر
٢٠٩,٢٥٨	.	زكاة التمور
٦٥,١٥٠	٦٦٣,٨٥٢	تبرعات نقدية - إفطار صائم
٧٥٧,٩٩٧	١,٧٥٩,٧٤٣	تبرعات نقدية - الصدقة الجارية
٢١٤,٣٦٩	١,٥٧٥,٣٠٤	تبرعات نقدية - مشروع ساهم معنا ٥٠ ريال
١٦,٠١٨	١٢٨,٥٤٥	تبرعات نقدية - تنفيس الكرب
١٠,٠٩٦	٢٤٧,١٤٦	تبرعات نقدية - السقيا
٢,١٦٥	٤٢,٤٣٨	تبرعات نقدية - تداوي
١٦٢,٦٨٠	.	تبرعات نقدية - السلة الغذائية
٣٨٧,٧٢٢	٦٦٨,٠٢٧	تبرعات نقدية - مشاريع والمبادرات
.	٧٥٩,٣٧٨	الاضاحي
١,٢٣٨,٠٣٣	٤,٧١١,٢٠١	الكفارات
.	١٣٩,٤٤١	كسوة العيد
.	٥٠	الوقف الإداري
.	٧٥٠	مساعدات
٥,٢٧٤	٦,٧٤٢	تبرعات خدمات تطوعية - التدريب والتأهيل
<u>٤,٢٦٧,٠٩٢</u>	<u>١٣,١٦٨,٥١٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١١) التبرعات العينية
٩٤٨,٥٢٠	١,٥٨٩,٣٠٠	الزكاة - العينية
٦٢٩,٤١٩	٢,٩٠٣,٧٣٧	صدقة - العينية
١,٠١٥,٠٣٧	٣٠٢,٦٠٠	تبرعات - العينية
<u>٢,٥٩٢,٩٧٦</u>	<u>٤,٧٩٥,٦٣٧</u>	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٢) تبرعات الزكاة النقدية
١,٧٥٢,٤٧٩	٣,٢٣٨,٤١٨	الزكاة - النقدية
<u>١,٧٥٢,٤٧٩</u>	<u>٣,٢٣٨,٤١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٣) مصروفات الأنشطة المقيدة
١,١٣٦,٥٦٥	١,٦٧٧,٦٠٦	زكاة الفطر
٣٤٧,٦٧٦	٦٣٢,٩٣٣	إفطار صائم
٢,١٩٨,٠٧٤	٢,٤٥٥,٤٧٠	الكفارات
٢١,٢٦٣	٧١,٤٥٦	مصروفات ماء السقيا
٨٩٧,٣١٤	٢٠٩,٩٠٢	مشاريع والمبادرات
٠	٧٥٦,٨٧٨	الإضاحي
٧٩,٧٣٩	٠	برامج التفوق الدراسي والحقيبة المدرسية
٠	١٦,٧٣٢	تنفيس الكرب
٢,٣٢٧,٠٥٥	٣,٢٩٦,٠١٤	مساعادات عينية
٢٥,٠٤٩	٦,٠٩٥	تدريب وتأهيل
<u>٧,٠٣٢,٧٣٥</u>	<u>٩,١٢٣,٠٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٤) مصروفات الأنشطة غير المقيدة
٥٠٣,٨٦٣	٦١٨,٧١٩	الخدمات المساندة
٢٦٧,٠٩٢	٢٧٣,١٧٢	تكلفة تقديم المساعدات
٩٥,٧١٠	١٤١,٩٨٨	التطوع وخدمة المجتمع
٢٣٣,٦٤٣	٢,٠٠٠	برامج وانشطة تنموية
٤٢٣,٩٤٨	٤٦٤,٧٤٦	تكلفة جمع الأموال
٣١,١٣٠	٣٦,٧٨١	مصروفات هدية العيد
٤٠,٧٩٨	٠	تطوير أنظمة المعلومات
<u>١,٥٩٦,١٨٤</u>	<u>١,٥٣٧,٤٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٦٢٧,٢٩٥	٦٥١,٥٢١	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥,٤٣٣	٥٧,١٠٩	تأمينات اجتماعية
٢٢,٤٤٤	٣٩,٦٦١	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٣٦,٠٦٠	٥,٨٦٣	مكافآت وحوافز سنوية
١,٧٧٣	٥,١٢٠	اجازات
٣٤,٤٣٨	٣٨,٩٠٦	كهرباء ومياه
١٠,٧٢٩	٢٧,٣٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٤,٨٣٦	١٥,٩٢٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٧٨٧	١٤,٧٣٣	ضيافة ونظافة
٦١	.	محروقات ومصروفات السيارات
١٠,٢٨٣	٣٧,٩٣١	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٠٧٦	٢٠٠	صيانة وإصلاح أجهزة وبرامج
١٦,٣٣٥	٩,٢٤١	بريد وبرق وهاتف
.	١٩,١٧٢	مستلزمات أنظمة معلومات
.	١,٠٩٠	التدريب والتأهيل
.	٥٨,٩٢٧	دعاية وإعلان
.	٩,٢١٧	تكاليف مهنية واستشارية
.	١٠,١٧٨	مصروفات بنكية
١١,٢٥٠	.	أجهزة الإطفاء والسلامة
.	٣,٩٥٥	أخرى
<u>٨٥٨,٨٠٠</u>	<u>١,٠٠٦,٠٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٢٩٦,٣١٥	١٧,١٩٢,٨٧٩	صافي الاصول المقيدة
٨,٤٩٤,٠٠١	٩,٣٢٥,٩٧٤	صافي الاصول المقيدة - الأوقاف
<u>١٢,٧٩٠,٣١٦</u>	<u>٢٦,٥١٨,٨٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>