

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خصصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٣ هـ

٢٨ مارس ٢٠٢٢ م



جمعية فانض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٧٥٤,٣٩٥	١,١١٩,٤٠٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
١,٦٥٩,٠٧٥	١,٨٩٨,٣٦٠	(٤)	المخزون
<u>٢,٤١٣,٤٧٠</u>	<u>٣,٠١٧,٧٦٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٦٣٢,٠٩٥	٦,٣٨٤,٣٠٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٢,٥٢١	٣٠,١٨٥	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٦,٦٥٤,٦١٦</u>	<u>٦,٤١٤,٤٨٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٩,٠٦٨,٠٨٦</u>	<u>٩,٤٣٢,٢٥٢</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الألتزامات المتداولة
٠	١٠,٠٠٠	(٧)	الدائنون
٣,٤٣١	١٣,٤٣١	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٤٣١</u>	<u>٢٣,٤٣١</u>		إجمالي الألتزامات المتداولة
			الألتزامات غير المتداولة
٤١٩,٠٩١	٤١٢,١٨٠	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٤١٩,٠٩١</u>	<u>٤١٢,١٨٠</u>		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
<u>٤٢٢,٥٢٢</u>	<u>٤٣٥,٦١١</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧,٧٨٨,٤٧٥	٧,٨١٩,٩٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢١٨,٨٢٨	٥٠١,٢٧٠	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٦٣٨,٢٦١	٦٧٥,٤٠٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٨,٦٤٥,٥٦٤</u>	<u>٨,٩٩٦,٦٤١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٩,٠٦٨,٠٨٦</u>	<u>٩,٤٣٢,٢٥٢</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٣٥٩,١٣٨	٢٩٧,٢٨٤	.	.	٢٩٧,٢٨٤	الإيرادات والمكاسب
٤١٩,٣٩٨	٥٩٥,٨٠٣	.	٥٩٥,٨٠٣	.	(١٠) التبرعات النقدية العامة
١٢,٢١٩	١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠	.	.	التبرعات النقدية المقيدة
٦,٠٧٣,٩٢٩	٦,٨٥٤,٢٢٦	.	.	٦,٨٥٤,٢٢٦	(١١) تبرعات اوقاف
.	٣,٨٠٠	.	.	٣,٨٠٠	التبرعات العينية
١١١,٨٩٧	١٧٩,٢١٦	.	١٧٩,٢١٦	.	(١٢) إيرادات الأشتراكات
.	٣٤٨,٠٠٠	.	٣٤٨,٠٠٠	.	(١٣) تبرعات الزكاة
٢٧٤,٥٧١	٢٢٦,٦٢٨	٢٢,٣٤٤	.	٢٠٤,٢٨٤	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
.	٦٩١,٨٠٠	.	.	٦٩١,٨٠٠	ايـرادات ايجارات
٢,١٤٤,٩٣١	٢٩٨,٩٦١	.	.	٢٩٨,٩٦١	(١٤) تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
.	.	.	(٨٠٠,٥٧٧)	٨٠٠,٥٧٧	ايـرادات الأنشطة
٩,٣٩٦,٠٨٣	٩,٥١٠,٥١٨	٣٧,١٤٤	٣٢٢,٤٤٢	٩,١٥٠,٩٣٢	صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	.	.	إعادة التصنيف لتحقق قيود
.	.	.	.	.	الإستخدام
٩,٣٩٦,٠٨٣	٩,٥١٠,٥١٨	٣٧,١٤٤	٣٢٢,٤٤٢	٩,١٥٠,٩٣٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
.	.	.	.	.	التصنيف
١٥,٣١٦	٣٥٥,٨٩١	.	.	٣٥٥,٨٩١	المصروفات والخسائر
٣,٥٣٤,٧١٣	٤,٦٢٤,٧٢٧	.	.	٤,٦٢٤,٧٢٧	(١٥) المساعدات النقدية
.	٦٩١,٨٠٠	.	.	٦٩١,٨٠٠	(١٦) المساعدات العينية
.	٧٠,٨٧٠	.	.	٧٠,٨٧٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
٤,٥٣٣,٤٧٧	٢,٢٠٢,٣٢٣	.	.	٢,٢٠٢,٣٢٣	مساعادات الزكاة
٤٤٨,٠٤١	٩٠٧,٥٢٢	.	.	٩٠٧,٥٢٢	(١٧) مصروفات الأنشطة
٦٢٥	.	.	.	.	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩٩,٠٠٤	٣٨٢,٢٧١	.	.	٣٨٢,٢٧١	مصروفات إدارة الأملاك
٤٧٩	٣,٤٥٠	.	.	٣,٤٥٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٢٣١,٦٥٥	٩,٢٣٨,٨٥٤	.	.	٩,٢٣٨,٨٥٤	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
١٦٤,٤٢٨	٢٧١,٦٦٤	٣٧,١٤٤	٣٢٢,٤٤٢	(٨٧,٩٢٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
٩٩,٥٣٨	١١٩,٤١٣	.	.	١١٩,٤١٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	(٤٠,٠٠٠)	.	(٤٠,٠٠٠)	.	البنود الأستثنائية
٩٩,٥٣٨	٧٩,٤١٣	.	(٤٠,٠٠٠)	١١٩,٤١٣	(١٩) إيرادات اخري
٢٦٣,٩٦٦	٣٥١,٠٧٧	٣٧,١٤٤	٢٨٢,٤٤٢	٣١,٤٩١	تسويات علي سنوات سابقة
٨,٣٨١,٥٩٨	٨,٦٤٥,٥٦٤	٦٣٨,٢٦١	٢١٨,٨٢٨	٧,٧٨٨,٤٧٥	التغير في صافي الاصول
٨,٦٤٥,٥٦٤	٨,٩٩٦,٦٤١	٦٧٥,٤٠٥	٥٠١,٢٧٠	٧,٨١٩,٩٦٦	صافي الأصول في بداية السنة
.	.	.	.	.	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦٣,٩٦٦	٣٩١,٠٧٧	التغير في صافي الاصول
٦٩٩,٠٠٤	٣٨٢,٢٧١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٧٩	٣,٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٠٠٠	١٣١,٨٧٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٩٧٣,٤٤٩</u>	<u>٩٠٨,٦٦٨</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٧١١,٧٢٩	.	اطراف ذات علاقة
(١,١٢٧,٩٢٥)	(٢٣٩,٢٨٥)	المخزون
.	١٠,٠٠٠	البدائن
(١١,٩٥٧)	١٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٦٩٥)	(١٣٨,٧٨١)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>٥٣٨,٦٠١</u>	<u>٥٥٠,٦٠٢</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٢,٣٦٨)	(١٣٤,٤٧٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢٣,٠٠٠)	(١١,١١٤)	شراء أصول غير ملموسة
٦,٢٣١	.	إستبعاد مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٢٩,١٣٧)</u>	<u>(١٤٥,٥٩٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	(٤٠,٠٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
.	(٤٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠٩,٤٦٤	٣٦٥,٠١٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٤٤,٩٣١	٧٥٤,٣٩٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٧٥٤,٣٩٥</u>	<u>١,١١٩,٤٠٥</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) **اسم الجمعية :** جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(١/٢) **المركز الرئيسي :** عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٠١) بتاريخ ٣٠ / ١٠ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) **السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - 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 :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%٥	اجهزة والآت وعدد	%١٥
السيــــــــــــــــارات	%٢٠	أثاث ومفروشات	%١٠
برامج	%١٥		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - 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>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١٣٢,٤٦٢	٥٥٧,٩٦٧	بنك البلاد - عام
٣٠٥,٥٧٧	٣٤٢,٥٢٢	مصرف الانماء - عام
٣١٦,٣٥٦	٢١٥,٩١٦	مصرف الراجحي - عام
.	٢,٥٠٠	مصرف الانماء - صدقة جارية
.	٥٠٠	مصرف الراجحي - فريق سمو
<u>٧٥٤,٣٩٥</u>	<u>١,١١٩,٤٠٥</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) المخزون :-
١,٦٥٩,٠٧٥	١,٨٩٨,٣٦٠	بضائع ومنجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>١,٦٥٩,٠٧٥</u>	<u>١,٨٩٨,٣٦٠</u>	الاجمالي



جمعية فائض المساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٨٥٠,٠٠٠	.	.	١,٨٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	١,٨٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠
المباني	٧,٠٩٢,٧١٩	.	.	٧,٠٩٢,٧١٩	٢,٣٤٢,٩٦٥	٣٤٠,٤٥١	.	٢,٦٨٣,٤١٦	٤,٧٤٩,٧٥٤	٤,٤٠٩,٣٠٣
السيارات	١,٠٠٥,٧٠٠	.	.	١,٠٠٥,٧٠٠	١,٠٠٥,٦٩٩	.	.	١,٠٠٥,٦٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٦٣,٥٣٠	.	.	٦٣,٥٣٠	٥٧,٨٠٥	٥,٧٢٤	.	٦٣,٥٢٩	٥,٧٢٥	١
أجهزة وآلات وعدد	٢,٠٧٠,١٠٩	١٣٤,٤٧٨	.	٢,٢٠٤,٥٨٧	٢,٠٤٣,٤٩٤	٣٦,٠٩٦	.	٢,٠٧٩,٥٩٠	٢٦,٦١٥	١٢٤,٩٩٧
الإجمالي	١٢,٠٨٢,٠٥٨	١٣٤,٤٧٨	.	١٢,٢١٦,٥٣٦	٥,٤٤٩,٩٦٣	٣٨٢,٢٧١	.	٥,٨٣٢,٢٣٤	٦,٦٣٢,٠٩٥	٦,٣٨٤,٣٠٢
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
برامج	٢٣,٠٠٠	١١,١١٤	.	٣٤,١١٤	٤٧٩	٣,٤٥٠	.	٣,٩٢٩	٢٢,٥٢١	٣٠,١٨٥
الإجمالي	٢٣,٠٠٠	١١,١١٤	.	٣٤,١١٤	٤٧٩	٣,٤٥٠	.	٣,٩٢٩	٢٢,٥٢١	٣٠,١٨٥



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - 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>	إيضاح : (٧) الدائنون :-
٠	١٠,٠٠٠	مؤسسة محمد الراشدي
٠	١٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات المستحقة
٣,٤٣١	٣,٤٣١	صندوق جزاءات الموظفين
٣,٤٣١	١٣,٤٣١	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٤١٥,٧٨٦	٤١٩,٠٩١	رصيد اول الفترة
١٠,٠٠٠	١٣١,٨٧٠	المكون خلال العام
(٦,٦٩٥)	(١٣٨,٧٨١)	المسدد خلال العام
٤١٩,٠٩١	٤١٢,١٨٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٤٤,٠٥٤	٢٧٣,٧٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٠	١١٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماثرة
٠	٨٩,٥٦٨	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٠	٦٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٠	١٥,٠٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
٥٦,٠٠٠	١٤,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - فريق سمو
٠	١١,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٠	٨,٤٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات صيام
١٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اضحياتي
٤٣,٣٤٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - معمل التمور
٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز الشبكة والانترنت للجمعية
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - خزان المياه
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - خط انتاج السمك
٤١٩,٣٩٨	٥٩٥,٨٠٣	الاجمالي



جمعية فانض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - 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>	إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-
٠	٣,٢٧١,٠٧٢	تبرعات عينية - اسر محتاجة
٦,٠٧٣,٩٢٩	٣,٥٨٣,١٥٤	تبرعات عينية - متنوعة
<u>٦,٠٧٣,٩٢٩</u>	<u>٦,٨٥٤,٢٢٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) تبرعات الزكاة :-
١١١,٨٩٧	١٦١,٢١٣	تبرعات الزكاة النقدية
٠	١٦,٥١٢	تبرعات نقدية مقيمة - زكاة الفطر
٠	١,٤٩١	تبرعات عينية مقيمة - زكاة الفطر (تمور)
<u>١١١,٨٩٧</u>	<u>١٧٩,٢١٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) أعتات وزارة الموارد البشرية
٠	٣٤٨,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم تشغيل
٠	٣٤٨,٠٠٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) إيرادات الأنشطة :-
٢,١٤٤,٩٣١	٢٩٨,٩٦١	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات السلع والخدمات
<u>٢,١٤٤,٩٣١</u>	<u>٢٩٨,٩٦١</u>	الاجمالي



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
.	٢٢٦,٥٥٤	مصرفات نقدية مقيدة - سلة غذائية
.	٨٠,٥٨٩	مصرفات نقدية مقيدة -إفطار صائم
.	١٥,٠٧٠	مصرفات نقدية مقيدة - كفارات يمين
.	١٥,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٥,٣١٦	٩,٦٨٠	مصرفات نقدية مقيدة - مساعدات
.	٨,٤٣٥	مصرفات نقدية مقيدة - كفارات صيام
.	٥٦٣	مصرفات نقدية مقيدة - برامج ماثرة
١٥,٣١٦	٣٥٥,٨٩١	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) المساعدات العينية :-
٣,٥٣٤,٧١٣	٤,٦٢٤,٧٢٧	مصرفات عينية - اسر محتاجة
٣,٥٣٤,٧١٣	٤,٦٢٤,٧٢٧	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) مصرفات الأنشطة :-
.	٢٥,٨١٦	مصرفات برامج وانشطة - مصنع التمور (توزيع)
٤,٢٢٦,٢٩٧	٢,١٦٢,٧٠٨	مصرفات برامج وانشطة - المستودع الخيري
٣٠٧,١٨٠	١٣,٧٩٩	مصرفات نقدية مقيدة - فريق سمو
٤,٥٣٣,٤٧٧	٢,٢٠٢,٣٢٣	الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧-١) مصرفات المستودع الخيري :-
.	١,٣٤٦,٧٧١	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٤٧,١٩٤	التأمينات الاجتماعية
١,٨١٥,٤٩٩	.	تكلفة البضاعة المباعة
٣,٠٥١	٣,٣٣١	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٧,٣٥٧	مصاريف سفر وإنتقال
١٨,٧٥٨	٢٢٦,٤٩٦	مصاريف الكهرباء والمياه
١٦,٨٢٨	٢٦,٥٣١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,١٧٠	٩٨,٩٢٤	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٤٢٧	٤٣,٦٠٣	محروقات وصيانة سيارات
٤,٠٢٠	٢,٧٢٦	مصاريف ضيافة
.	٢١,٢٣٩	مصاريف دعائية واعلانات
.	٢٣٢,٣٤٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٨٣,٢٤٣	التامين الطبي
١,٥٢٦	١١,٤٧٤	عمولات بنكية
٢,٣٥٣,٠١٨	١١,٤٧٧	مصرفات أخرى
٤,٢٢٦,٢٩٧	٢,١٦٢,٧٠٨	الاجمالي



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - 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>إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٣٦,٣٦١	٦٨٨,٥٢١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	١٣١,٨٧٠	مكافاة ترك الخدمة
.	٣٣,٦٠٠	ايجارات
.	٣١,٣٨٠	التأمينات الإجتماعية
.	٨,٠٣٨	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٤,١١٣	التامين الطبي
١,٦٨٠	.	مصروفات أخرى
<u>٤٤٨,٠٤١</u>	<u>٩٠٧,٥٢٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٩) إيرادات اخرى :-</u>
.	٥٠,١٦٣	حسومات وجزاءات
٩٩,٥٣٨	٦٩,٢٥٠	إيرادات اخرى متنوعة
<u>٩٩,٥٣٨</u>	<u>١١٩,٤١٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٠) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١١٧,٤٨٤	٢٢٥,٨٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
.	١١٧,٤٣٧	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماثرة
.	٤٧,١٧٦	تبرعات نقدية مقيدة -السلة الغذائية
.	٤٠,٣٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج أضحيتي
٤٣,٣٤٤	١٧,٥٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - معمل التمور
.	١٤,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - فريق سمو
.	١١,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
.	٨,٩٧٩	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - خط السمك
<u>٢١٨,٨٢٨</u>	<u>٥٠١,٢٧٠</u>	

إيضاح : (٢١) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتطابق مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

