

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

### الموقرين

### السادة / جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق ("منشأه غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٤ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٦ 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 للمحاسبين القانونيين، 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 وتقييم 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 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,١٦٧,٣٨٤	٢,٧٠٧,٣١١	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٦,١١٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣١,٧٥٠	١١٢,٦١٠	(٥)	المخزون
<b>١,٢٩٩,١٣٤</b>	<b>٢,٨٢٦,٠٣٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٨,٠١٨,٧٠٦	٧,٥٥٠,٩١٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١	١	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<b>٨,٠١٨,٧٠٧</b>	<b>٧,٥٥٠,٩١٤</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>٩,٣١٧,٨٤١</b>	<b>١٠,٣٧٦,٩٥٠</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٦٢,١٧٥	٣٦,٧٤٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٦٢,١٧٥</b>	<b>٣٦,٧٤٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٧,٣٩٥,٠٨٣	٦,٨٢٠,٣٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٦٤,٨٨٠	٢,٨٦٠,١١٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٥٩٥,٧٠٣	٦٥٩,٧٣٠		صافي أصول الأوقاف
<b>٩,٢٥٥,٦٦٦</b>	<b>١٠,٣٤٠,٢٠٨</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٩,٣١٧,٨٤١</b>	<b>١٠,٣٧٦,٩٥٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)

الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
	١٣,٨٠٠	.	.	١٣,٨٠٠	١٧,١٠٠
اشترابات الأعضاء	٢٧١,٤٩٦	.	٦٣,٩٣٩	٣٣٥,٤٣٥	١٣٠,٠٩٢
التبرعات النقدية العامة	.	٥٧٦,٨٣٢	.	٥٧٦,٨٣٢	٨٢,٥٥٨
التبرعات النقدية المقيدة	.	.	١٤,٥٣٨	١٤,٥٣٨	.
تبرعات الأوقاف	٣١٢,٢٩٠	١١٢,٢٠٠	.	٤٢٤,٤٩٠	٢٧٣,٩١٧
التبرعات العينية	.	٢٦٨,٥٥٦	.	٢٦٨,٥٥٦	٣١٥,٥٢٥
تبرعات الزكاة النقدية	.	١,٩٢٤,٢٠٠	.	١,٩٢٤,٢٠٠	٥٨٢,٦٨٦
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٩٨,٥٣٥
إيرادات الأنشطة والأوقاف	٤١٣,٢٨٧	.	.	٤١٣,٢٨٧	٣٧٢,٣٤٦
إيرادات تأجير					
	١,٠١٠,٨٧٣	٢,٨٨١,٧٨٨	٧٨,٤٧٧	٣,٩٧١,١٣٨	١,٨٧٢,٧٥٩
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>					
<b>المصروفات والخسائر</b>					
	.	٤١٠,٠٥٠	.	٤١٠,٠٥٠	١٢٤,٠٠٠
مصاريف الزكاة	.	٧٥٨,٨٧٤	.	٧٥٨,٨٧٤	١٨٩,٠٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	٣٣١,٤٣٠	١١٧,٦٢٨	.	٤٤٩,٠٥٨	٣٤٠,٩٨٢
المساعدات العينية والمشتراة	٥٤٢,٦٠٩	.	.	٥٤٢,٦٠٩	٣٧٠,٠٨٨
مصاريف الأنشطة	.	.	١٤,٤٥٠	١٤,٤٥٠	.
مصاريف الأوقاف	٢١٠,٦٩٣	.	.	٢١٠,٦٩٣	٢٨٢,٤٠٨
المصاريف العمومية والإدارية	٥٣٥,٧٣١	.	.	٥٣٥,٧٣١	٥٣٨,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١,٦٢٠,٤٦٣	١,٢٨٦,٥٥٢	١٤,٤٥٠	٢,٩٢١,٤٦٦	١,٨٤٤,٤٧٨
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	(٦٠٩,٥٩٠)	١,٥٩٥,٢٣٥	٦٤,٠٢٧	١,٠٤٩,٦٧٢	٢٨,٢٨١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣٤,٨٧٠	.	.	٣٤,٨٧٠	.
<b>البنود الاستثنائية</b>	٣٤,٨٧٠	.	.	٣٤,٨٧٠	.
تسويات سنوات سابقة	(٥٧٤,٧٢٠)	١,٥٩٥,٢٣٥	٦٤,٠٢٧	١,٠٨٤,٥٤٢	٢٨,٢٨١
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٧,٣٩٥,٠٨٣	١,٢٦٤,٨٨٠	٥٩٥,٧٠٣	٩,٢٥٥,٦٦٦	٩,٢٢٧,٣٨٥
التغير في صافي الأصول	٦,٨٢٠,٣٦٣	٢,٨٦٠,١١٥	٦٥٩,٧٣٠	١٠,٣٤٠,٢٠٨	٩,٢٥٥,٦٦٦
صافي الأصول في بداية السنة					
صافي الأصول في نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويثق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)

الفويثق - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٨,٢٨١	١,٠٨٤,٥٤٢	التغير في صافي الأصول
٥٣٨,٠٠٠	٥٣٥,٧٣١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٥٦٦,٢٨١</u>	<u>١,٦٢٠,٢٧٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٦,١١٤)	السلف والقروض
(٢٢,٥٠٥)	١٩,١٤٠	المخزون
٦,٢٢٥	(٢٥,٤٣٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٥٠,٠٠١</u>	<u>١,٦٠٧,٨٦٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥٢,٣٠٠)	(٦٧,٩٣٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٥٢,٣٠٠)	(٦٧,٩٣٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٩٧,٧٠١	١,٥٣٩,٩٢٧	التغير في النقدية خلال العام
٧٦٩,٦٨٣	١,١٦٧,٣٨٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١٦٧,٣٨٤</u>	<u>٢,٧٠٧,٣١١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - الفويلق

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤١٠ ) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٢٩ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
  - ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
  - ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية ولجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
  - ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
  - ٥ . الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (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) إستخدام 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 عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - 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 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 المقدره 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - 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 اضمحلال ، 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - 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>
١,١٦٧,٣٨٤	٢,٧٠٧,٣١١	نقد بالبنوك
<u>١,١٦٧,٣٨٤</u>	<u>٢,٧٠٧,٣١١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٦,١١٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٠</u>	<u>٦,١١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١٣١,٧٥٠	١١٢,٦١٠	مواد غذائية
<u>١٣١,٧٥٠</u>	<u>١١٢,٦١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولقي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفولقي - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيانات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٦,٠٤٢,٩٢٥	١,٣٠٧,١٢١	٢٨٢,٦٩٤	٢٨٢,٦٩٤	١,٠٢٤,٤٢٧	٧,٠٦٧,٣٥٢	.	٧,٠٦٧,٣٥٢	%٤	المباني
٢٦,٩٥٠	٢٩٤,٣٥٠	٧,٧٠٠	٧,٧٠٠	٢٨٦,٦٥٠	٣١٣,٦٠٠	.	٣١٣,٦٠٠	%٢٠	السيارات
١,٣٢٠,٢٦١	٦٦٨,٥٨٦	١٨٠,٠٥٠	١٨٠,٠٥٠	٤٨٨,٥٣٦	١,٨٢٦,٨٩٣	١٨,٠٩٦	١,٨٠٨,٧٩٧	%١٠	الأثاث المكتبي
٣٧٨,٥٧٠	٤٨٤,٢٩١	٦٥,٢٨٧	٦٥,٢٨٧	٤١٩,٠٠٤	٨٠٣,١١٧	٥,٥٤٣	٧٩٧,٥٧٤	%١٠	الألات والمعدات المكتبية
.	.	.	.	.	٤٤,٣٠٠	٤٤,٣٠٠	.	%١٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٨,٠١٨,٧٠٦	٧,٥٥٠,٩١٣	٢,٧٥٤,٣٤٨	٥٣٥,٧٣١	٢,٢١٨,٦١٧	١٠,٣٠٥,٢٦٢	٦٧,٩٣٩	١٠,٢٣٧,٣٢٣		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيانات
١	١	٨,١٩٩	.	٨,١٩٩	٨,٢٠٠	.	٨,٢٠٠	%٤	أصول غير ملموسة
١	١	٨,١٩٩	.	٨,١٩٩	٨,٢٠٠	.	٨,٢٠٠		الإجمالي

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)

الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٥٥,٩٥٠	٦٢,١٧٥
٦,٢٢٥	٩,٤٣٧
.	٣٤,٨٧٠
<u>٦٢,١٧٥</u>	<u>٣٦,٧٤٢</u>

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام  
تعزير المخصص خلال العام  
المنصرف من المخصص خلال العام

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٨٢,٥٥٨	٧٠,٩٥٢
.	٢,٩٨٠
.	٤٠,٠٠٠
.	٢,٤٠٠
.	١١٦,٠٠٠
.	١١٦,٠٠٠
.	٢٠,٠٠٠
.	٢٠٨,٥٠٠
<u>٨٢,٥٥٨</u>	<u>٥٧٦,٨٣٢</u>

(٩) تبرعات نقدية مقيدة

تبرعات كفالات ايتام  
كفارة يمين  
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية  
لمشروع السلة الرمضانية  
تبرع لمقبرة الفويلق  
دعم منصة احسان - مشروع كفالة ايتام  
دعم منصة احسان - مشروع اعانة اسر الايتام  
دعم منصة احسان - مشروع هدية العيد للطفل  
دعم منصة احسان - مشروع ايجارات منازل

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٥٨٢,٦٨٦	٤٧٤,٢٠٠
.	١,٤٥٠,٠٠٠
<u>٥٨٢,٦٨٦</u>	<u>١,٩٢٤,٢٠٠</u>

(١٠) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - اعانة الوزارة  
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٨٣,٢٢٥	١٧٩,٨٣١
١٨٩,١٢١	٢٣٣,٤٥٦
<u>٣٧٢,٣٤٦</u>	<u>٤١٣,٢٨٧</u>

(١١) الإيرادات الأخرى

إيرادات تأجير شقق السلام  
إيرادات تأجير قصر الافراح

الإجمالي

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٤٣,٩٠٠	١٧,٢٥٠	مساعداً كفالة ايتام
١٤٥,١٠٠	٦,٠٠٠	مساعداً نقدية
.	١٥٢,٣٤٠	مساعداً برامج السلة الغذائية
.	١٢٧,٦٠٠	مساعداً برامج دعم الاسر المحتاجة
.	٢٠١,٩٤٤	مساعداً برامج وانشطة كسوة الشتاء
.	٢,٣٤٠	مصروفات كفارة اليمين
.	٤٠,٠٠٠	مصروفات برامج مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لمشروع السلة الرمضانية
.	٣٨,٧٥٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع كفالة ايتام
.	٦٠,٨٠٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع اعانة اسر الايتام
.	١١١,٨٥٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع ايجارات منازل
<b>١٨٩,٠٠٠</b>	<b>٧٥٨,٨٧٤</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
١٦٥,١٦٠	٢٢٩,١٨٠	مصروفات شقق السلام
١٩٠,٩٢٨	٣١٣,٤٢٩	مصروفات قصر الافراح
١٤,٠٠٠	.	مصروفات تفريج كربة
<b>٣٧٠,٠٨٨</b>	<b>٥٤٢,٦٠٩</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٤٠,١١٦	١٣٠,٧٥٦	الرواتب والأجور الأساسية
٢٥,٠٨٤	٢٧,٩٧٨	تأمينات اجتماعية
٠	١,٤٠٥	التأمين الطبي
٠	١٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٠	٥,٧٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١٠,٨٩٧	٣,٧٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٤١,٠٩٥	٩,٤٣٧	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٤٥	١,٩١٨	مستلزمات مكتبية
٢,٨٢٧	١,٤٦١	الوقود والمحروقات
٠	٤,٣٢٤	مطبوعات
٢١,٦١٦	٢٩٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٠	٥٥١	مستهلكات أخرى
٧,٧٩٤	٠	صيانة وإصلاح
١٣,٩٢٧	٦,٤٩٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٣,٩٠٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥,٨٤٥	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٧٧٠	٥١	مصاريف الضيافة
٤,٦٠٠	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٠	٢,٧٢٠	الحملات الإعلانية
٦,٢٩٢	٠	مصروفات أخرى
<u>٢٨٢,٤٠٨</u>	<u>٢١٠,٦٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٢٦٤,٨٨٠</u>	<u>٢,٨٦٠,١١٥</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>١,٢٦٤,٨٨٠</u>	<u>٢,٨٦٠,١١٥</u>	تبرعات وإيرادات مقيدة
		<u>الإجمالي</u>