

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٤١٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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.

الأبيض



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية 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 استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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، وتسنّد 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 جوهرية 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٤ شوال ١٤٤٢هـ
٢٦ مايو ٢٠٢١م

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
 الفولق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح	الأصول المتداولة
٧٦٩,٦٨٣	١,١٦٧,٣٨٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٩,٢٤٥	١٣١,٧٥٠	(٥)	المخزون
٨٧٨,٩٢٨	١,٢٩٩,١٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١	١	(٦)	الأصول الغير ملموسة
٨,٤٠٤,٤٠٦	٨,٠١٨,٧٠٦	(٧)	ممتلكات والآت ومعدات ، صافي
٩,٢٨٣,٣٣٥	٩,٣١٧,٨٤١		إجمالي الأصول
٥٥,٩٥٠	٦٢,١٧٥	(٨)	الالتزامات وصافي الأصول
٥٥,٩٥٠	٦٢,١٧٥		مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٧,٧٦٣,٠١٨	٧,٣٩٥,٠٨٣		إجمالي الإلتزامات
٩٦٧,١٩٩	١,٢٦٤,٨٨٠		صافي الأصول
٤٩٧,١٦٨	٥٩٥,٧٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٢٢٧,٣٨٥	٩,٢٥٥,٦٦٦		صافي الأصول المقيدة
٩,٢٨٣,٣٣٥	٩,٣١٧,٨٤١		صافي أصول الأوقاف
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات
			وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
الفويق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٢٦٤,٠٣١	١٣٠,٠٩٢	.	.	١٣٠,٠٩٢	الإيرادات والمكاسب
٦٧,٦٩٥	٨٢,٥٥٨	.	٨٢,٥٥٨	.	(٩) التبرعات النقدية العامة
٦٣,٠١٠	٢٧٣,٩١٧	.	.	٢٧٣,٩١٧	التبرعات النقدية المقيدة
٢٨٦,٠٣٠	٣١٥,٥٢٥	.	٣١٥,٥٢٥	.	تبرعات عينية
٤,٧٠٠	١٧,١٠٠	.	.	١٧,١٠٠	تبرعات الزكاة النقدية
٧٨٠,٠٠٠	٥٨٢,٦٨٦	.	٥٨٢,٦٨٦	.	إيرادات الأشتراكات
٢٥٢,٧٠٨	٣٧٢,٣٤٦	.	.	٣٧٢,٣٤٦	(١٠) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٤٩,٩٨٨	٥٤,٩٨٩	٥٤,٩٨٩	.	.	(١١) الإيرادات الأخرى
٢٧,٩٠٠	٤٣,٥٤٦	٤٣,٥٤٦	.	.	تبرع الوقف الخيري
.	.	.	.	.	ايراد الوقف
.	.	.	(٦٨٣,٠٨٨)	٦٨٣,٠٨٨	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٧٩٦,٠٦٢	١,٨٧٢,٧٥٩	٩٨,٥٣٥	٢٩٧,٦٨١	١,٤٧٦,٥٤٣	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٥,٨٠٠	١٨٩,٠٠٠	.	.	١٨٩,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٩٩,٣١٥	٣٤٠,٩٨٢	.	.	٣٤٠,٩٨٢	المصروفات والخسائر
١٤١,٤٠٠	١٢٤,٠٠٠	.	.	١٢٤,٠٠٠	(١٢) المساعدات النقدية المقيدة
٣٠٨,٤٠٤	٣٧٠,٠٨٨	.	.	٣٧٠,٠٨٨	مساعدات عينية مشتراة
٣٣٦,٤٤٣	٢٨٢,٤٠٨	.	.	٢٨٢,٤٠٨	مساعادات الزكاة
٣٤١,٣٧٣	٥٣٨,٠٠٠	.	.	٥٣٨,٠٠٠	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٤٤٢,٧٣٥	١,٨٤٤,٤٧٨	.	.	١,٨٤٤,٤٧٨	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥٣,٣٢٧	٢٨,٢٨١	٩٨,٥٣٥	٢٩٧,٦٨١	(٣٦٧,٩٣٥)	(١٥) إهلاك الممتلكات والآت والمعدات
٨,٨٧٤,٠٥٨	٩,٢٢٧,٣٨٥	٤٩٧,١٦٨	٩٦٧,١٩٩	٧,٧٦٣,٠١٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٩,٢٢٧,٣٨٥	٩,٢٥٥,٦٦٦	٥٩٥,٧٠٣	١,٢٦٤,٨٨٠	٧,٣٩٥,٠٨٣	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)
الفويلق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٥٣,٣٢٧	٢٨,٢٨١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤١,٣٧٣	٥٣٨,٠٠٠	التغير في صافي الاصول
١,٢٢٩	٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٣٢٣	٦,٢٢٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٧٠٦,٢٥٢	٥٧٢,٥٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
١٩١,٧٤٨	(٢٢,٥٠٥)	المخزون
٨٩٨,٠٠٠	٥٥٠,٠٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥٠٣,٤٤٥)	(١٥٢,٣٠٠)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٠٣,٤٤٥)	(١٥٢,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٩٤,٥٥٥	٣٩٧,٧٠١	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٧٥,١٢٨	٧٦٩,٦٨٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٦٩,٦٨٣	١,١٦٧,٣٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٦,٠٠١,٢٣٨	٠	بنود غير نقدية
المحول من مشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والآلات والمعدات		

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)
الفويلق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : بريدة - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠) بتاريخ ٢٦ / ٢ / ١٤٢٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المحتاجه والتي تثبت استحقاقهم لها .

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٠م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحدات والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
الفولق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة = 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 :-

المباني	%٤	الات ومعدات وأجهزة	%١٥
السيارات	%٢٠	الأثاث	%١٠

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 وذا 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 احتمالية 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 عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)

الفويلق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما :-

(أ) الإيرادات :

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

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

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(أ/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 النقدى .

(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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنو

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدوم عند تكبدها .

المخزون السلى :-

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

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



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
 الفويلق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٤) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
 النقد بالبنوك

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٧٦٩,٦٨٣	١,١٦٧,٣٨٤
٧٦٩,٦٨٣	١,١٦٧,٣٨٤

الاجمالي

إيضاح : (٥) المخزون :-
 مواد غذائية

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١٠٩,٢٤٥	١٣١,٧٥٠
١٠٩,٢٤٥	١٣١,٧٥٠

الاجمالي

إيضاح : (٦) الأصول الغير ملموسة :-
 رصيد اول

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٨,٢٠٠	٨,٢٠٠
(٦,٩٧٠)	(٨,١٩٩)
(١,٢٢٩)	.
١	١

الإطفاء في بداية العام
 مصروف الإطفاء خلال العام

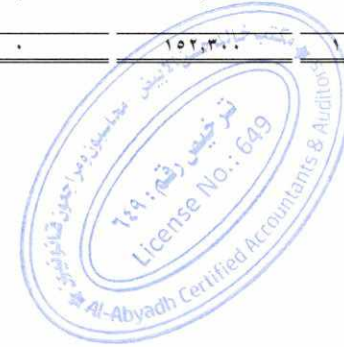
الاجمالي



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)
الفولق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح (٧) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	البيان
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠	الأراضي
٦,٣٢٥,٦١٩	٦,٠٤٢,٩٢٥	١,٠٢٤,٤٢٧	.	٢٨٢,٦٩٤	٧٤١,٧٣٣	٧,٠٦٧,٣٥٢	.	.	٧,٠٦٧,٣٥٢	المباني ٤%
٣٤,٦٥٠	٢٦,٩٥٠	٢٨٦,٦٥٠	.	٧,٧٠٠	٢٧٨,٩٥٠	٣١٣,٦٠٠	.	.	٣١٣,٦٠٠	السيارات ٢٠%
١,٣٤٦,٤٤٥	١,٣٢٠,٢٦١	٤٨٨,٥٣٦	.	١٧٨,٤٨٤	٣١٠,٠٥٢	١,٨٠٨,٧٩٧	.	١٥٢,٣٠٠	١,٦٥٦,٤٩٧	الأثاث والمفروشات ١٠%
٤٤٧,٦٩٢	٣٧٨,٥٧٠	٤١٩,٠٠٤	.	٦٩,١٢٢	٣٤٩,٨٨٢	٧٩٧,٥٧٤	.	.	٧٩٧,٥٧٤	الات ومعدات واجهزة ١٠%
٨,٤٠٤,٤٠٦	٨,٠١٨,٧٠٦	٢,٢١٨,٦١٧	.	٥٣٨,٠٠٠	١,٦٨٠,٦١٧	١٠,٢٣٧,٣٢٣	.	١٥٢,٣٠٠	١٠,٠٨٥,٠٢٣	الإجمالي



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)
الفولق - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين :-
٤٥,٦٢٧	٥٥,٩٥٠	الرصيد في ١ يناير
١٠,٣٢٣	٦,٢٢٥	المكون خلال العام
<u>٥٥,٩٥٠</u>	<u>٦٢,١٧٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٦٧,٦٩٥	٨٢,٥٥٨	تبرعات كفالات ايتام
<u>٦٧,٦٩٥</u>	<u>٨٢,٥٥٨</u>	الاجمالي
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) الإعانات الحكومية :-
٧٨٠,٠٠٠	٥٨٢,٦٨٦	اعانة الوزارة لدعم البرامج
<u>٧٨٠,٠٠٠</u>	<u>٥٨٢,٦٨٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) الايرادات الاخرى :-
٠	١٨٣,٢٢٥	ايرادات تاجير الشقق السلام
٠	١٨٩,١٢١	ايرادات تاجير قصر الافراح
<u>٠</u>	<u>٣٧٢,٣٤٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) المساعدات النقدية المقيدة :-
١٢,٨٠٠	٤٣,٩٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٣,٠٠٠	١٤٥,١٠٠	مساعدات ايجار
<u>١٥,٨٠٠</u>	<u>١٨٩,٠٠٠</u>	الاجمالي



إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-

٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	
١٨٢,١٨٦	١٦٥,١٦٠	مصروفات شقق السلام
١٢٦,٢١٨	١٩٠,٩٢٨	مصروفات قصر الافراح
-	١٤,٠٠٠	تفريج كربه
٣٠٨,٤٠٤	٣٧٠,٠٨٨	الاجمالي

إيضاح : (١٤) مصروفات العمومية والادارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٧١,٢٠٩	١٤٠,١١٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٩٠٥	٢٥,٠٨٤	تامينات اجتماعية
٩,١٠٧	١,٥٤٥	مكتبية ومطبوعات
١٩,٤١٨	١٣,٩٢٧	كهربا ومياة وغاز
١,٥٢٠	٧٧٠	ضيافة ونظافة
-	٤,٦٠٠	دعايا وإعلان
٢٨,٢٩٤	١٠,٨٩٧	رسوم حكومية
٢,٦٠١	٢,٨٢٧	محروقات وصيانة سيارات
٢١,٧٠٦	٧,٧٩٤	صيانة وإصلاح وترميم مباني
٧,٤٠١	٥,٨٤٥	بريد وبرق وهاتف
١٠,٣٢٣	٤١,٠٩٥	مصروف نهاية الخدمة
-	٦,٢٩٢	الضريبة المضافة
١,٢٤٦	-	نثرية ومنتوعه
١,٢٢٩	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٥٠٠	-	بدل اعاشة
١٤,١٣٤	٢١,٦١٦	مستهلكات
٥,٠٠٠	-	عقود صيانة
٣,٦٩٥	-	منافع خدمات
١,١٥٥	-	مصاريف اشتراكات
٣٣٦,٤٤٣	٢٨٢,٤٠٨	الاجمالي

إيضاح (١٥) عام :



تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .