

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / المنشأة/ 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 ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 ملتزمون بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
القصيم – المملكة العربية السعودية

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. 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.
- 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 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 ٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ 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>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٣٠٤,٥٣٥	٢,٧٠٧,٣١١
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٢,١١٤	٦,١١٤
المخزون	(٥)	٧٩,٥٠٠	١١٢,٦١٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٤,٤٠٦,١٤٩</u>	<u>٢,٨٢٦,٠٣٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٧,٠١٦,٠٨٥	٧,٥٥٠,٩١٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١	١
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٧,٠١٦,٠٨٦</u>	<u>٧,٥٥٠,٩١٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١١,٤٢٢,٢٣٥</u>	<u>١٠,٣٧٦,٩٥٠</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٤٥,٦١٥	٣٦,٧٤٢
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٤٥,٦١٥</u>	<u>٣٦,٧٤٢</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٢٧٨,٥٠٩	٦,٨٢٠,٣٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٤,٥٢٠,٢٧٢	٢,٨٦٠,١١٥
صافي أصول الأوقاف		٥٧٧,٨٤٠	٦٥٩,٧٣٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١١,٣٧٦,٦٢٠</u>	<u>١٠,٣٤٠,٢٠٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١١,٤٢٢,٢٣٥</u>	<u>١٠,٣٧٦,٩٥٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٧,٠٠٠	٠	٠	٧,٠٠٠	١٣,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٣٦,٣٩١	٠	٠	٢٣٦,٣٩١	٣٣٥,٤٣٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٧٠,٢٤٣	٠	٧٠,٢٤٣	١١٦,٣٣٢
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٤٤,٣٢٨	٤٤,٣٢٨	١٤,٥٣٨
التبرعات العينية		١٦٧,١٤٠	٨٢,١١٢	٠	٢٤٩,٢٥٢	٤٢٤,٤٩٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٢٤٨,١٠٣	٠	٢٤٨,١٠٣	٢٦٨,٥٥٦
دعم منصة إحسان	(١٠)	٠	٥,٢١٠,٠٠٠	٠	٥,٢١٠,٠٠٠	٤٦٠,٥٠٠
الإعانات الحكومية	(١١)	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٩٢٤,٢٠٠
إيرادات الأنشطة والأوقاف	(١٢)	٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٠
إيرادات تأجير	(١٣)	٣١٥,٠٣٤	٠	٠	٣١٥,٠٣٤	٤١٣,٢٨٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٢٥,٥٦٥	٦,١١٠,٤٥٨	٦٨,٣٢٨	٦,٩٠٤,٣٥٠	٣,٩٧١,١٣٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٠	٣٠٠,٧٠٠	٠	٣٠٠,٧٠٠	٤١٠,٠٥٠
المساعدات النقدية المقيدة	(١٤)	٠	٥٩٨,٠٧٤	٠	٥٩٨,٠٧٤	٥٤٧,٤٧٤
مصروفات دعم وتبرعات منصة احسان	(١٥)	٠	٣,٤٦٩,٤١٥	٠	٣,٤٦٩,٤١٥	٢١١,٤٠٠
المساعدات العينية والمشتراة		٢٠٠,٢٥٠	٨٢,١١٢	٠	٢٨٢,٣٦٢	٤٤٩,٠٥٨
مصاريف الأنشطة	(١٦)	٣٦٢,١٥٥	٠	٠	٣٦٢,١٥٥	٥٤٢,٦٠٩
مصاريف الأوقاف		٠	٠	١٥٠,٢١٨	١٥٠,٢١٨	١٤,٤٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	١٧٠,١٨٦	٠	٠	١٧٠,١٨٦	٢١٠,٦٩٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٣٤,٨٢٨	٠	٠	٥٣٤,٨٢٨	٥٣٥,٧٣١
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٦٧,٤١٩	٤,٤٥٠,٣٠١	١٥٠,٢١٨	٥,٨٦٧,٩٣٨	٢,٩٢١,٤٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٤١,٨٥٤)	١,٦٦٠,١٥٧	(٨١,٨٩٠)	١,٠٣٦,٤١٢	١,٠٤٩,٦٧٢
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	٣٤,٨٧٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	٣٤,٨٧٠
التغير في صافي الأصول		(٥٤١,٨٥٤)	١,٦٦٠,١٥٧	(٨١,٨٩٠)	١,٠٣٦,٤١٢	١,٠٨٤,٥٤٢
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٨٢٠,٣٦٣	٢,٨٦٠,١١٥	٦٥٩,٧٣٠	١٠,٣٤٠,٢٠٨	٩,٢٥٥,٦٦٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٢٧٨,٥٠٩	٤,٥٢٠,٢٧٢	٥٧٧,٨٤٠	١١,٣٧٦,٦٢٠	١٠,٣٤٠,٢٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٨٤,٥٤٢	١,٠٣٦,٤١٢	التغير في صافي الأصول
٥٣٥,٧٣١	٥٣٤,٨٢٨	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١,٦٢٠,٢٧٣</u>	<u>١,٥٧١,٢٤١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦,١١٤)	(١٦,٠٠٠)	السلف والقروض
١٩,١٤٠	٣٣,١١٠	المخزون
(٢٥,٤٣٣)	٨,٨٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٦٠٧,٨٦٦</u>	<u>١,٥٩٧,٢٢٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٧,٩٣٩)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦٧,٩٣٩)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>١,٥٣٩,٩٢٧</u>	<u>١,٥٩٧,٢٢٤</u>	التغير في النقدية خلال العام
١,١٦٧,٣٨٤	٢,٧٠٧,٣١١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٧٠٧,٣١١</u>	<u>٤,٣٠٤,٥٣٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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) 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 المحتملة 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 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 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 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 الاضمحلال ، 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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٧٠٧,٣١١	٤,٣٠٤,٥٣٥	نقد بالبنوك
<u>٢,٧٠٧,٣١١</u>	<u>٤,٣٠٤,٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٦,١١٤	٦,١١٤	ضريبة القيمة المضافة
٠	١٦,٠٠٠	سلف وضم العاملين
<u>٦,١١٤</u>	<u>٢٢,١١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١١٢,٦١٠	٧٩,٥٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>١١٢,٦١٠</u>	<u>٧٩,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الهلاك	البدي ان
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٥,٧٦٠,٢٣١	٥,٤٧٧,٥٣٧	١,٥٨٩,٨١٥	٢٨٢,٦٩٤	١,٣٠٧,١٢١	٧,٠٦٧,٣٥٢	٠	٧,٠٦٧,٣٥٢	%٤	المباني
١٩,٢٥٠	١١,٥٥٠	٣٠٢,٠٥٠	٧,٧٠٠	٢٩٤,٣٥٠	٣١٣,٦٠٠	٠	٣١٣,٦٠٠	%٢٠	السيارات
١,١٥٨,٣٠٧	٩٧٧,٦٣٨	٨٤٩,٢٥٥	١٨٠,٦٦٩	٦٦٨,٥٨٦	١,٨٢٦,٨٩٣	٠	١,٨٢٦,٨٩٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٣١٨,٨٢٦	٢٦١,٧٠٥	٥٤١,٤١٢	٥٧,١٢١	٤٨٤,٢٩١	٨٠٣,١١٧	٠	٨٠٣,١١٧	%١٠	الآلات والمعدات المكتبية
٤٤,٣٠٠	٣٧,٦٥٥	٦,٦٤٥	٦,٦٤٥	٠	٤٤,٣٠٠	٠	٤٤,٣٠٠	%١٠	أجهزة الستة وسيرير
٧,٥٥٠,٩١٣	٧,٠١٦,٠٨٥	٣,٢٨٩,١٧٧	٥٣٤,٨٢٨	٢,٧٥٤,٣٤٨	١٠,٣٠٥,٢٦٢	٠	١٠,٣٠٥,٢٦٢		الإجمالي

(٧) الأصول غير ملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الهلاك	البدي ان
١	١	٨,١٩٩	٠	٨,١٩٩	٨,٢٠٠	٠	٨,٢٠٠	%٢٠	أصول غير ملموسة
١	١	٨,١٩٩	٠	٨,١٩٩	٨,٢٠٠	٠	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>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٦٢,١٧٥	٣٦,٧٤٢	رصيد المخصص أول العام
٩,٤٣٧	٨,٨٧٣	تعزيز المخصص خلال العام
٣٤,٨٧٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٣٦,٧٤٢</u>	<u>٤٥,٦١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٧٠,٩٥٢	٦٥,١١٨	تبرعات كفالات ايتام
٢,٩٨٠	١,٥٠٠	كفارة يمين
٢,٤٠٠	٣,٦٢٥	تبرع لمقبرة الفويلق
٤٠,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
		لمشروع السلة الرمضانية
<u>١١٦,٣٣٢</u>	<u>٧٠,٢٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان</u>
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع رعاية الطفل
٠	٤,٨٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع بناء مساجد
٠	٢١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع سلة غذائية
١١٦,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع كفالة ايتام
١١٦,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع اعانة اسر الايتام
٢٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع هدية العيد للطفل
٢٠٨,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان - مشروع ايجارات منازل
<u>٤٦٠,٥٠٠</u>	<u>٥,٢١٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤٧٤,٢٠٠	٠
١,٤٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
<u>١,٩٢٤,٢٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>

(١١) الإعانات الحكومية
 المنح الحكومي - اعانة الوزارة
 المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	٢٤,٠٠٠
٠	٢٤,٠٠٠

(١٢) إيرادات الأنشطة والأوقاف
 إيرادات وربع وقف غازي منصور البشري
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٧٩,٨٣١	٢٢٨,٩١٤
٢٣٣,٤٥٦	٨٦,١٢٠
<u>٤١٣,٢٨٧</u>	<u>٣١٥,٠٣٤</u>

(١٣) الإيرادات التأجير
 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>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية المقيدة</u>
.	٢٢,٥٠٠	مصاريف مقبرة الفويلق
.	٥٠٥,٦٣٤	مصرفات المنح الحكومية الدعم الاجتماعي
.	٥٣,٥٠٠	مصرفات المنح الحكومية دعم التشغيل
١٧,٢٥٠	٦,٤٠٠	مساعادات كفالة ايتام
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مساعادات نقدية
٢,٣٤٠	١,٠٤٠	مصرفات كفارة اليمين
١٥٢,٣٤٠	.	مساعادات برامج السلة الغذائية
١٢٧,٦٠٠	.	مساعادات برامج دعم الاسر المحتاجة
٢٠١,٩٤٤	.	مساعادات برامج وانشطة كسوة الشتاء
٤٠,٠٠٠	.	مصرفات برامج مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
		الخيرية لمشروع السلة الرمضانية
<u>٥٤٧,٤٧٤</u>	<u>٥٩٨,٠٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف نقدية مقيدة منصة احسان</u>
.	١٢,٩٦٠	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع هدية العيد للطفل
.	٨٤,٩١٩	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع رعاية الطفل
.	٢١٠,٠٠٠	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع السلة الغذائية
.	٢,٩٣٢,٧٣٦	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع بناء جوامع
٣٨,٧٥٠	٧٧,٢٥٠	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع كفالة ايتام
٦٠,٨٠٠	٥٤,٩٠٠	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع اعانة اسر الايتام
١١١,٨٥٠	٩٦,٦٥٠	مصرفات برامج منصة احسان - مشروع ايجارات منازل
<u>٢١١,٤٠٠</u>	<u>٣,٤٦٩,٤١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٢٢٩,١٨٠	٢٤٥,٢٥١	مصرفات شقق السلام
٣١٣,٤٢٩	١١٦,٩٠٤	مصرفات قصر الافراح
<u>٥٤٢,٦٠٩</u>	<u>٣٦٢,١٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

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

		(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٢٠,٧٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	٧,٧٤٩	مصاريف التأمين - سيارات
١٣٠,٧٥٦	٩٦,٢٠٨	الرواتب والأجور الأساسية
٢٧,٩٧٨	٢١,٨٣٦	تأمينات اجتماعية
٣,٧٠٠	٧٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٩,٤٣٧	٨,٨٧٣	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩١٨	٥,٥٥٤	مستلزمات مكتبية
١,٤٦١	١,٦١٣	الوقود والمحروقات
٦,٤٩٥	٥,٤٤٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٩٠٧	٧٦٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥١	٧٣٧	مصاريف الضيافة
٥,٧٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,٤٠٥	٠	التأمين الطبي
١٠,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز سنوية
٤,٣٢٤	٠	مطبوعات
٢٩٠	٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٥٥١	٠	مستهلكات أخرى
٢,٧٢٠	٠	الحملات الإعلانية
<u>٢١٠,٦٩٣</u>	<u>١٧٠,١٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢,٨٦٠,١١٥	٤,٥٢٠,٢٧٢	تبرعات وإيرادات واعانات حكومية مقيدة
<u>٢,٨٦٠,١١٥</u>	<u>٤,٥٢٠,٢٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>