

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٨ - ٦

الإيضاحات حول القواعد المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة  
جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،  
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي- واعي - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠) - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م و قائمة الأنشطة و قائمة التحفظات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقانون المالي بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.  
في رأينا ، أن القانون المالي المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وادانها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القانون المالي في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب الهيئة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقانون المالي ، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### آخر:

رجوعت القوانين المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقريره برأي معدل بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١م.

### مسؤوليات الإدارة حول القوانين المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوانين المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوانين مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوانين المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعمول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتضمن التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معمول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكل جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بال التالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على آلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى آلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى آلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقيف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وبيكل ومحظوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تتطلبها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التروعية والتأهيل الاجتماعي - وهي من بين أمور أخرى - بال نطاق والتقرير المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي اوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

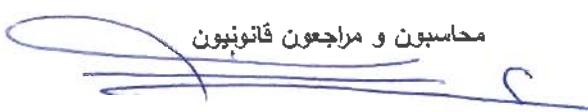
### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٣

الموافق : ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ م.



محاسبون و مراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
التقدّم وما في حكمه	(٤)	١٢٠١٨٨٦٦٦	٤٠٤٧٢٠٦٩١
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٥١١,٢٤٢	٧٠٩,٥٢٨
إيرادات مستحقة		١٢,٥٠٠	١٣,٦٠٠
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>١٢,٧١٢,٣٦٨</b>	<b>٥,١٩٥,٨١٩</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشاريع تحت التنفيذ	(٦)	٥٠,٠٥٥,٣٧٩	٥٠,٠٥٥,٣٧٩
الأصول الغير ملموسة - بالصافي	(٧)	١٥,٩٧٢	١١,٨٧٢
العقارات الاستثمارية	(٨)	١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠
الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	(٩)	٤,٥٤٩,٩٥٥	٤,٩٨٧,٩٣٧
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>١١,٦١٠,٨٨٧٦</b>	<b>١١,٥٤٢,٧٥٨</b>
<b>اجمالي الأصول</b>		<b>٢٣,٨٢١,٢٤٤</b>	<b>١٦,٧٣٨,٥٧٧</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفوفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١٠)	٢٠٢٩٨,٧١٦	٢,٨٧,٠٥٣٠
الدائنون	(١١)	٢٦٠,٥١	٤٩,٦٤٧
قروض قصيرة الأجل	(١٢)	١٦٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠
<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢٠٤٨٤,٧٦٧</b>	<b>٣٠٦٩٠,١٧٧</b>
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٣٢٤,٧٠٣	٣٢٠,١٥٣
مجموع الالتزامات الغير متداولة		<b>٣٢٤,٧٠٣</b>	<b>٣٢٠,١٥٣</b>
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>٢٠٨٠٩,٤٧٠</b>	<b>٤,٠١٠,٣٢٠</b>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	١٣,٨٣٩,٦٧٥	٦,٨٨٣,١٥١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٥٨٠,٨٣٥	١,٢٥٣,٨٢٢
صافي أصول الأوقاف	(١٦)	٤,٥٩١,٢٦٤	٤,٥٩١,٢٦٤
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٢٢,٠١١,٧٧٤</b>	<b>١٢,٧٢٨,٢٤٧</b>
<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٢٣,٨٢١,٢٤٤</b>	<b>١٦,٧٣٨,٥٧٧</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
١٣ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م					<u>الإيرادات</u>
٨٥٧,٧٨٢	٦٦٩,٥٣١	-	-	٦٦٩,٥٣١		التبرعات النقدية العامة
١,٤٨٦,٤٢٨	٤٨٩,٣٥٧	-	٤٨٩,٣٥٧	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٨٩,٢٥٨	٧٠١٤,٧٠٣	-	-	٧٠١٤,٧٠٣		إيرادات الاشتراكات
١,٠٥٤	١١٠,٢٨٩	-	١١٠,٢٨٩	-		تبرعات الزكاة
١,٢١٨,٠٥٨	-	-	-	-		تبرعات الأوقاف
٤٣,٢٩٥	١,٨٩٥,٤٣٤	-	١,٨٨٩,٦٠٠	٥,٨٣٤	(١٥)	إعانات الوزارة
١٢٥,٧٥٠	-	-	-	-		إيرادات تشغيلية
٤٦٧,٥٣٣	٤,٢٣٢,٤٧٥	-	٤,٢٣٢,٤٧٥	-		إيرادات خدمات تطوعية
١٩٩,٠١١	١٤٦,٨٦١	-	-	١٤٦,٨٦١		إيرادات عقارات
٩٠,٦٦٧	٦٩٨,٨١٢	-	-	٦٩٨,٨١٢		إيرادات sms
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>						
-	-	-	(٥,٣٩٤,٧١٨)	٥,٣٩٤,٧١٨		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>٥٠,٧٨,٧٩١</b>	<b>١٥,٢٥٧,٤٦٢</b>	<b>-</b>	<b>١,٣٢٧,٠٠٣</b>	<b>١٣,٩٣٠,٤٥٩</b>		<b>اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>
<b>المصروفات</b>						
٤٦٢,٦٣٦	٦٥٢,٥٩٦	-	-	٦٥٢,٥٩٦		مصاريف الأوقاف
-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠		مصاريفات جمع اموال
-	٤٨	-	-	٤٨		مصاريفات حوكمة
٤٦٧,٥٣٣	٤,٢٣٢,٤٧٥	-	-	٤,٢٣٢,٤٧٥		مصاريفات خدمات تطوعية
١,٩٦٤,٢٤٦	١,٠٢٠,١١١	-	-	١,٠٢٠,١١١	(١٦)	مصاريفات الأنشطة
١,٠٧٦,٧٣٤	٨٢٣,٧٤٨	-	-	٨٢٣,٧٤٨	(١٧)	المصاريفات العمومية والإدارية
٩١٨	١,٩٠٠	-	-	١,٩٠٠	(٧)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٢٤,٦٢٣	٣٩٣,٤٣٦	-	-	٣٩٣,٤٣٦	(٩)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
<b>٤,٣٩٦,٦٩٠</b>	<b>٧,١٢٧,٣١٤</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٧,١٢٧,٣١٤</b>		<b>اجمالي المصروفات</b>
<b>٦٨٢,١٠١</b>	<b>٨,١٣١,١٦٨</b>	<b>-</b>	<b>١,٣٢٧,٠٠٣</b>	<b>٦,٨٠٣,١٤٥</b>		<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
<b>البنود الاستثمارية</b>						
-	(١٧,٤٨٧)	-	-	(١٧,٤٨٧)		مساعدات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٠,٢٤	(٣٥,٨٦٥)	-	-	(٣٥,٨٦٥)		(خسائر) أرباح رأسمالية
-	٢٠٦,٧٣١	-	-	٢٠٦,٧٣١		تخفيض التزام
١٠٠,٢٤	١٥٣,٣٧٩	-	-	١٥٣,٣٧٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثمارية
٦٩٢,١٢٥	٨,٢٨٣,٥٢٧	-	١,٣٢٧,٠٠٣	٦,٩٥٦,٥٢٤		التغير في صافي الأصول
١٢٠,٣٦,١٢٢	١٢,٧٢٨,٢٤٧	٤,٥٩١,٢٦٤	١,٢٥٣,٨٣٢	٦,٨٨٣,١٥١		صافي الأصول بداية السنة
١٢,٧٢٨,٢٤٧	٢٩,٠١١,٧٧٤	٤,٥٩١,٢٦٤	٢,٥٨٠,٨٣٥	١٣,٨٣٩,٦٧٥		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦٩٢,١٢٥	٨,٢٨٣,٥٢٧	التغير في صافي الأصول
٤٢٤,٦٢٣	٣٩٣,٤٣٦	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٩١٨	١,٩٠٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٦,٥٦٠	٢٧,١٩٧	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٧,٤٨٧	(خسائر) مكاسب رأسمالية
(١٠٠٢٤)	٣٥,٨٦٥	خسائر (مكاسب) رأسمالية
١,١٤٤,٢٠٢	٨,٧٥٩,٤١٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢٦,٣٦٥	-	<u>التدفقات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٥٩,٤٤٠)	١٩٨,٢٨٥	مصاروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥,٠٤٥	١,١٠٠	إيرادات مستحقة
(٢٨٥,٦٥٩)	(٢٣,٥٩٦)	الدائنون
-	(٦١٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
(٦١٩,٥٠٢)	(٥٧١,٨١٤)	مصاروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٩,٣٦٧-	(٢٢,٦٤٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٢٨,٤٠٦)	٧,٧٣٠,٧٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٦٠,٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٩٠٠)	(٨,٨٠٥)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١١,٧٥٠)	-	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٥,٠٠٠)	-	المحصل من بيع الممتلكات والألات والمعدات
٧٢,٢٠١	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣١,٥٥١	(١٤,٨٠٥)	المحصل من بيع الاستثمارات العقارية
(٦٠,٠٠٠)	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٠٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨٩٦,٨٥٥)	٧,٧١٥,٩٣٥	الزيادة في القروض طويلة الأجل
٥,٣٦٩,٥٤٦	٤,٤٧٢,٦٩١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٤٧٢,٦٩١	١٢,١٨٨,٦٦٦	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠) وتاريخ ٢٠/٠٧/١٤٢٧هـ، ومركزها الرئيسي: - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - تتمثل انشطة واهداف الجمعية طبقاً للنظام الاساسي في تقديم الخدمات الآتية : -

- نشر الوعي الاجتماعي وتنمية افراد المجتمع بأفضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية .

- اعداد برامج التأهيلية والتربوية والتدريبية لفئات المجتمع المختلفة .

- اجراء ودعم وتشجيع الدراسات والبحوث التي تتناول الظواهر والمشكلات الاجتماعية التي تواجه المجتمع .

- اعداد البرامج الوقائية للحد من المشكلات الاجتماعية .

- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً بالنظام الاساسي للجمعية .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ،

ولمتطلبات الإثبات والقياس والافتراض الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة

في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات

الاخري المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافتراض عن اهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

## (٢) اهم السياسات المحاسبية المتبقية : (تبع)

## ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و دائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

## ٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الديم المدين التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للديم المدين ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الائتمان و تدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية ، عندما تكون الديم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

## ٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات :

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناصها بهدف استخدامها في تسخير عمليات ونشاطات الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافة إليها كلفة المصروفات اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة الآتية :

المباني	%٤	لوحات إعلانية	%١٠
السيارات	%٢٥	تحسينات على مباني مستأجرة	%٢٠
الاثاث والمفروشات	%١٠	برامج محاسبية	%١٠
أجهزة وألات وعدد	%١٥		

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

**(٢) اهم السياسات المحاسبية المتعددة : (بـتيع)**

**٤-٢ اصول الاوقاف :**

يتم فصل الاصول الوقافية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقافية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقافية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

**٥-٣ الدائنون التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فوائض من قبل الموردين . الدعم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الدعم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الدعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الدعم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

**٦-٣ عقود الإيجار:**

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوى على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام اصل او اصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .  
 يصنف عقد الاجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

**ا- الجمعية كمستأجر**

اذا تم تصنيف عقد الاجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الاجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الاجار ما بين تخفيض التزامات عقود الاجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الاجار ايهما اقل .

اذا تم تصنيف عقد الاجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الاجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الاجار .

**ب- الجمعية كمؤجر**

يتم تصفيه كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الاجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها .

**٧-٣ المخصصات:**

يتم الاعتراف بالمخخص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تدبير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصاريف ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالبلوغ المتوقع عندما يكون على الجمعية الالتزام نظامي أو ضمني حالى لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة مؤقتة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذاخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصاريف على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات : - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسللها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .  
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و بعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقا بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات والمساعدة :

مصروفات الأنشطة :

تشمل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تشمل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تشمل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تجارة الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحويلها باتباع اسس تحويل عادلة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

صاريف الحكومة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

**١١-٣ صافي الأصول**

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

**صافي الأصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتربي ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

**صافي الأصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتربي ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوفيقها هذا الاستخدام او كليهما معاً ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

**صافي اصول الاوقاف**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتربي نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

**١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي	١١,٥١٨,١١٠	٣,٧٩٨,٤٢١
البنك الأهلي	٥٠٤,٩٥٠	٤٤٠,٦٩٨
بنك البلاد	٢٨,٩١٠	١٢٢,٣٢٣
بنك الجزيرة	٩٦,٣٤١	٧٦,٢٠٤
بنك الرياض	٤٠,٣١٥	٣٥,٠٣٥
	<b>١٢,١٨٨,٦٦٦</b>	<b>٤,٤٧٢,٦٩١</b>

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصددة مدينة أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٠٩,٦٦٦	٢١,٦٥٧
دفعات مقدمة للموردين	٤١,٨٢٢	٤٣٩,٢٧٥
مدينون	١٧٠,٧١٢	١٧٠,٧١٢
عهد وسلف	٨,٦٩٦	٢٦,٩٢٥
ضريبة القيمة المضافة	١٨٠,٣٩٦	٥٠,٩٥٩
	<b>٥١١,٢٤٢</b>	<b>٧٠٩,٥٢٨</b>

## **إيضاحات حول القوائم المالية**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ دیسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ دیسمبر ٢٠٢١ م
٥٠,٠٥٥,٣٧٩	٥٠,٠٥٥,٣٧٩
٥٠,٠٥٥,٣٧٩	٥٠,٠٥٥,٣٧٩

#### (٦) مشاريعات تحت التنفيذ

المبنى التجارى السكنى

الإجمالي	برامج محاسبة
٣٨٦١٠٠	٣٨٦١٠٠
٦٠٠٠	٦٠٠٠
<u>٤٤٦١٠٠</u>	<u>٤٤٦١٠٠</u>
٢٦,٢٢٨	٢٦,٢٢٨
١٤٩٠٠	١٤٩٠٠
<u>٢٨,٤٤٨</u>	<u>٢٨,٤٤٨</u>

(٧) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

445

لِاصْدِدْ بَدَايَةَ السَّنَةِ

إضافات خلال السنة

لرصد نهاية السنة

لاطفاء المترافق

لرصد بداية السنة

طفاء السنة

لرصد نهایة السنة

10,9YY	10,9YY
11,AYY	11,AYY

لقيمة الدفترية

لرصد في ٣١ دیسمبر ٢٠٢١

الرصد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ دیسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ دیسمبر ٢٠٢١ م
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠

#### (٨) العقارات الاستثمارية

أراضي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريلات السعودية)

**(٩) المستدفات والألات والمعدات - الصافي**

الكتلة	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث وโทรศัط	أجهزة وألات	أموال إعلانية	تحسینات على مبانی مستأجرة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	-	٢٠٥٦٢٨٠	٤٣٩٠١٤	١٣٩٠١٤	١١٢٢٥٣٥٤	٤٣٨٦٤٣٨	١١٣٩٠١٤	٨٠١١٨٥٥
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	٨٠٨٨٠
الاستبدادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	(٣٢١٤٦٧)
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٥٦٢٨٠٠	٣٠٣٨٣١١٤	٣٠٣٨٣١١٤	٤٦٦٨٠٥٠	٤٦٦٨٠٥٠	٤٦٦٨٠٥٠	٤٦٦٨٠٥٠	٤٦٦٨٠٥٠
الإهلاك المتداكم	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	٥٧٧٦٧٨٣	٤٣٦٣٦٩٤	٣٤٥٦٦٧٤	٣٤٥٦٦٧٤	٣٤٥٦٦٧٤	٣٤٥٦٦٧٤	٣٤٥٦٦٧٤
أهلاك السنة	-	٩٥٠٣٤٣	٤١٤٤٩٧	٣٤٠٠٩٣	٣٤٠٠٩٣	٣٤٠٠٩٣	٣٤٠٠٩٣	٣٤٠٠٩٣
مجموع اهلاك الاستبدادات	-	-	-	-	-	-	-	(٣١٨٠٢٨٥)
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٧٣٠٠٧	٦٧٣٠٠٧	٤٦٧٠٥٥٠	٤٦٧٠٥٥٠	٤٦٧٠٥٥٠	٤٦٧٠٥٥٠	٤٦٧٠٥٥٠
القEDURE الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠٥٦٢٨٠٠	١١٧٠٠٧	١١٧٠٠٧	١٠٤٠٠٠٦	١٠٤٠٠٠٦	١٠٤٠٠٠٦	١٠٤٠٠٠٦	١٠٤٠٠٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٠٥٦٢٨٠٠	١١٨٠٥٣١	١١٨٠٥٣١	١٠٨٠٥٤٣١	١٠٨٠٥٤٣١	١٠٨٠٥٤٣١	١٠٨٠٥٤٣١	١٠٨٠٥٤٣١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٥٦٢٨٠٠	١٣٨٠٩٧	١٣٨٠٩٧	١٢٦١٦	١٢٦١٦	١٢٦١٦	١٢٦١٦	١٢٦١٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٥٦٢٨٠٠	١٣٨٠٩٧	١٣٨٠٩٧	١٢٦١٦	١٢٦١٦	١٢٦١٦	١٢٦١٦	١٢٦١٦

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</b>	<b>مصروفات مستحقة</b>
٢,٦٢٨,٤٣٠	٢,١٠٢,٩٥٢	
٢٤٢,١٠٠	١٩٥,٧٦٤	ذمم عاملين دائنة
<b>٢,٨٧٠,٥٣٠</b>	<b>٢,٢٩٨,٧١٦</b>	

**(١١) الدائنين**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</b>	<b>شركة كفاءات المعرفة</b>
١٨,٨٢٦	١٨,٨٢٦	
٣,٣٩٨	٣,٣٩٨	شركة ميد غلف
٢١,٤٥٧	-	شركة احمد السيف
١,٢٣٩	-	شركة اركان الوساطة
٤,٧٢٧	٣,٨٢٧	آخرى
<b>٤٩,٦٤٧</b>	<b>٢٦,٠٥١</b>	

**(١٢) قروض قصيرة الاجل**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</b>	<b>عبدالعزيز عجلان</b>
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عثمان السيف
١٠,٠٠٠	-	عيسي العيسى
٦٠,٠٠٠	-	صندوق الاستدامة
<b>٧٧٠,٠٠٠</b>	<b>١٦٠,٠٠٠</b>	

**(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</b>	<b>رصيد اول السنة</b>
٣٢٢,٩٥٩	٣٢٠,١٥٣	
٣٦,٥٦١	٢٧,١٩٧	المكون خلال السنة
(٣٩,٣٦٧)	(٢٢,٦٤٧)	المسدود خلال السنة
<b>٣٢٠,١٥٣</b>	<b>٣٢٤,٧٠٣</b>	رصيد اخر السنة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات النقدية المقدمة
١٨٣٦٠٠	٦٢٦٩٦	قيادة الأسرة
٢٩٠١٠٠	-	رعاية المراهقين والمراهقات
٥٩٠٠٠٠	-	مركز الحملات
١٠٠٠٠٠	-	بناء القدرات المؤسسية
٤٠٠٧٨٠	٣٠٠٠٠	أنشطة وبرامج عامة
٤٠٠٠٠	-	برنامج الجود والوعي
٢٥٠٠٠	-	تأهيل فتيات الصم
١٤٧٦٩٤٨	١١٤٦٦١	دبلوم الارشاد الاسرى
٤٥٠٠٠	-	كلنا معكم
٢٢٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	مشروع قادرون
٦٠٠٠٠	-	نادي المتقاعدين
٥٠٠٠	-	اسبوع البيئة
-	٢٥٢٠٠٠	مشروع كفو لتوظيف الشباب
<b>١١٤٨٦٤٤٢٨</b>	<b>٤٨٩٠٣٥٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) اعانت الوزارة
-	٧٩٨٦٠٠	اعانة برامج وأنشطة
-	٥٩١٠٠٠	مشروع التوعية من المؤثرات
-	٥٠٠٠٠٠	العمل الإرشادي
٤٣٠٢٩٥	٥١٨٣٤	اعانة تشغيلية
<b>٤٣٠٢٩٥</b>	<b>١،٨٩٥،٤٣٤</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الوعي الصحي	٢٣٦,٠٣٨	٢٦٠,٤٨٦
أنشطة وبرامج عامة	٤٣٦,٤١٢	-
مشروع اسر الشهداء	٤٠,٠٠٠	-
قيادة الامرأة	٣٣٦,٥٠٢	٥٧,٥٦٩
رعاية المراهقين والمراهقات	٥٢,٨١٨	-
نادي روى للفتيات	٢٨,٨٤٩	-
بناء القدرات المؤسسية	٤٧,٧٩٢	٤٥,٠٠٠
تأهيل الفتيات الصم	٣٠,٧٥٠	-
نادي المتقاعدين	٤٨,٦٠٠	-
دبلوم الارشاد الاسري	١٣٥,٧٠٠	١١٠,٢٣٠
قادرون	١٥٧,٥٣١	٤٣,٧٥٠
برنامج الجود الوعي	٣٨,٦٠٠	-
قهوة صبابا	٤٠,٧٨٠	-
برنامج انا امن	٦٠٠٧	-
مركز واعي الاجتماعي	١٠٣٠٠	١٥٢,٤٥١
منتدي الرياض الاجتماعي	-	٥٦٠
إيجارات	١٢٦,٧٤٧	٢٩,٥٧٠
تأمينات اجتماعية	٧٢,١١١	-
تأمين طبي	٢٣,٤٣٤	-
رسوم مهنية	١٨,٠٠٠	-
رواتب واجور	٣٢,١٤٢	٦٠,٩١٢
نهاية خدمة	-	٨,٩٥٨
مستلزمات مكتبية	-	١,٦٦٠
كهرباء	٧,٩٨٣	١,٣٤٦
هاتف	١,٣٤٢	٢,٣٩٣
لقاء المتطوعين	٢,١٣٢	-
نادي مبادرات الشبابي	١٦,٥١٦	-
المرشد الممارس	٢,١٦٠	-
مركز الحملات	٢٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
كلنا معكم	-	٩,٣٠٠
مشروع توعية المجتمع من المؤثرات	-	٢١,٢٥٠
برنامجه كفو	-	٩٤,١٧٦
برامج نقدية	-	٣٠,٥٠٠
	<b>١,٩٦٦,٢٤٦</b>	<b>١٠٢٠,١١١</b>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٢٠,٥٣١	٣٨٨,٧٦٥
التأمينات الاجتماعية	٣٤,٩٤٣	٢٣,٤١٦
مصاريف إيجارات	١٦٧,٦١٦	٤٢٠,٩٣٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٣٣١	٤,١٨١
مصاريف بريد وبرق وهاتف	١١,٩٨٠	٢٩,٤٢٥
مصاريف كهرباء ومياه	٣,٥٣٥	١٤,٦٩٤
مصاريف اقامة ونقل كفالات	٤٢,٦٩٥	-
صيانة وإصلاح وترميم	٦٣٣	١٨,١٣٠
محروقات وصيانة سيارات	-	٣٥٠
مكافآت	١٠,٨٢٠	٧,٩٠٠
مصاريف ضيافة ونظافة	٩,٣٢٦	١٧,٠٧٥
تسويات على ضريبة القيمة المضافة	٣٣,٤٥٤	-
تأمين طبي وعلاج	٤٦,٥٥٣	٤٠,٥٨٢
رسوم واشتراكات واستشارات	٥,٣٤٥	٥٥,٤٨١
نهاية خدمة	٢١,٧٨٠	٤١,٨٧٧
غرامات ومخالفات	١٠,٠٠٠	-
مصاريف بنكية	٢,٩٥١	١١,٩٨٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٢٥٥	١٦٦
مصاروفات أخرى	-	٣,٧٩٢
	٨٢٣,٧٤٨	١٠٠٧٦,٧٣٤

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٨) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢١ م	المفید خلال السنة	المحرر من القيد	تسويات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الركاكة	٢٦,٦٥١	١١٠,٢٨٩	-	١٣٦,٩٤٠
قادرون	٣٠,٣١٣	٣٠,٠٠٠	(٤٣,٧٥٠)	(١٦,٥٦٣)
اعانة الوزارة	٣,٣٧٦	١,٨٨٩,٦٠٠	(٢٥٧,٢٨٩)	١,٦٣٥,٦٨٧
دبلوم الارشاد	-	١١٤,٦٦١	(١١٠,٢٣٠)	(٤,٤٤٣)
كلنا معكم - مؤسسة سليمان الراجحي	٢٤,٢٢١	-	(٩,٣٠٠)	١٤,٩٣١
بناء القدرات المؤسسية	٤٥,٠٠٠	-	(٤٥,٠٠٠)	-
الاستشارات الاسرية	-	-	-	-
برنامج كفو	-	٢٥٢,٠٠٠	(٩٤,١٧٦)	(٣٧,٨٠٠)
برنامج انا امن	٩٣,٩٩٣	-	-	-
قيادة الامرأة	-	٦٢,٦٩٦	(٥٧,٥٦٩)	(٥,١٢٧)
لقاء المتطوعين	٢,١٣٢	-	-	(٢,١٣٢)
مشروع تأثير للقيادة النسائية	٢٥,٠٠٠	-	-	(٢٥,٠٠٠)
ملتقى الامن والأمان الفكري	٥٣,١٣٢	-	-	(٥٣,١٣٢)
نادي التمييز للفتاة	١٠٤,٨٣٣	-	-	(١٠٤,٨٣٣)
مشروع افتخار	١٣٣,٧٩٢	-	-	(١٣٣,٧٩٢)
أنشطة عامة	٤٢,٩٩٤	٣٠,٠٠٠	(٣١,٠٦٠)	(٤١,٠٥٩)
مركز الحملات	٦٦٨,٣٨٥	-	(٩,٠٠٠)	-
خدمات تطوعية	-	٤٠,١٠٠,٠٠٠	(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	-
ساعات تطوعية	-	١٣٢,٤٧٥	(١٣٢,٤٧٥)	-
	١,٢٥٣,٨٣٢	٦,٧٢١,٧٢١	(٤,٩٧٠,٨٤٩)	(٤٢٣,٨٦٩)
				٢,٥٨٠,٨٣٥

(١٩) عام

- تم إعادة تدوير بعض أرقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٥/٧/٢٠٢٢ م .