

آمعة كحلا للآذمات الانسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية كحلا للخدمات الانسانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كحلا للخدمات الانسانية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا , أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م , وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين , وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية , كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى , ولفت الانتباه الى انه تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م , كما تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

امر آخر

رُوجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر واصدر تقريره برأي معدل في تاريخ ١٢/١٢/٢٠٢١م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية , فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم , عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية , وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة , ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين 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 أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية كحلاً للخدمات الإنسانية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

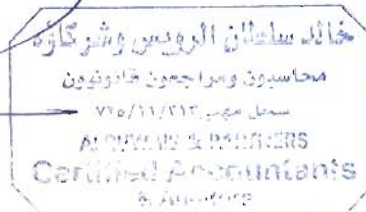
لا تمتلك الجمعية نظام محاسبي حسب توجيهات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وتعتمد على الأكسيل في تسجيل المعاملات المالية وفي رأينا- باستثناء ما ذكر أعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٧ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ

الموافق : ٦ يوليو ٢٠٢٢ م.



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٩٥,٣٩١	٢,٧٦٥,٩١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٠١,٥٧٠		المدينون - مشروع تمكين
١,٤٩٥,٣٩١	٣,٠٦٧,٤٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥	(٥)	اصول اوقاف - بالتكلفة
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٥٠,٠٠٠	٩٥٧,٣٦٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	١٥,٤١٧	(٧)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢٤٣,٢٥٩	٣٣٧,٤٤٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٨٨,٢٥٩	١,٣١٠,٢٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٦٤٣,٨٧٥	٥,٢٣٧,٩٢٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٠٩٥	٧,٤٦٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٩٥	٧,٤٦٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٧١٩,٩٥١	٣,٠٥٧,١١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٠,٨٢٩	٢,١٥٣,٥٠٢	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
-	١٩,٨٥٠		صافي اصول الاوقاف
٢,٦٤٠,٧٨٠	٥,٢٣٠,٤٦٢		مجموع صافي الأصول
٢,٦٤٣,٨٧٥	٥,٢٣٧,٩٢٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١,٢٣٧,٠١٩	١,٢٤٣,٧٦٧	-	-	١,٢٤٣,٧٦٧	التبرعات النقدية العامة
٦٦٧,٧٥٥	١٩,٨٥٠	١٩,٨٥٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٢,٤٣٧,٥٧٤	١,٧٠٤,١٧٠	-	١,٧٠٤,١٧٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي
١٥٣,٠٠٠	١,٠٤٩,٥٣٣	-	-	١,٠٤٩,٥٣٣	التبرعات العينية
٢,٠٠٠	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	اشتراكات اعضاء
٩٠٩,٧٤٩	٨٨٥,٢٩٩	-	٨٨٥,٢٩٩	-	تبرعات الزكاة
٥٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	-	-	٥٧٠,٠٠٠	اعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(١,٥٧٣,٢١٨)	١,٥٧٣,٢١٨	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥,٥٠٧,٠٩٧	٥,٤٧٥,٠١٩	١٩,٨٥٠	١,٠١٦,٢٥١	٤,٤٣٨,٩١٨	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٢,١٤٤,٢٥٤	١,١٠٣,٥٩٨	-	-	١,١٠٣,٥٩٨	(١١) مصروفات الأنشطة
١٥٣,٠٠٠	٩٨٦,٠٣٢	-	-	٩٨٦,٠٣٢	المساعدات العينية
٣٨٠,٦٠٠	٥٥٠,٧٥٠	-	-	٥٥٠,٧٥٠	مساعدات زكاة
١٧١,٣٦٢	٤١٨,٤٣٠	-	-	٤١٨,٤٣٠	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
-	٤,٥٨٣	-	-	٤,٥٨٣	(٧) اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٧,١٠١	٦١,٤٤٤	-	-	٦١,٤٤٤	(٨) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٨٦٦,٣١٧	٣,١٢٤,٨٣٧	-	-	٣,١٢٤,٨٣٧	إجمالي المصروفات
٢,٦٤٠,٧٨٠	٢,٣٥٠,١٨٢	١٩,٨٥٠	١,٠١٦,٢٥١	١,٣١٤,٠٨١	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	٢٣٩,٥٠٠	-	-	٢٣٩,٥٠٠	تسويات سنوات سابقة
-	٢٣٩,٥٠٠	-	-	٢٣٩,٥٠٠	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٦٤٠,٧٨٠	٢,٥٨٩,٦٨٢	١٩,٨٥٠	١,٠١٦,٢٥١	١,٥٥٣,٥٨١	التغير في صافي الاصول
-	-	-	٢١٦,٤٢٢	(٢١٦,٤٢٢)	التحويل بين بنود صافي الاصول
-	٢,٦٤٠,٧٨٠	-	٩٢٠,٨٢٩	١,٧١٩,٩٥١	صافي الاصول بداية السنة
٢,٦٤٠,٧٨٠	٥,٢٣٠,٤٦٢	١٩,٨٥٠	٢,١٥٣,٥٠٢	٣,٠٥٧,١١٠	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٦٤٠,٧٨٠	٢,٥٨٩,٦٨٢	التغير في صافي الأصول
-	٤,٥٨٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٧,١٠١	٦١,٤٤٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٠٩٥	٦,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٦٠,٩٧٦	٢,٦٦١,٩٥٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣٠١,٥٧٠)	المدينون
٢,٦٦٠,٩٧٦	٢,٣٦٠,٣٨٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٨٧٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٦٠,٩٧٦	٢,٣٥٨,٥١١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٥,٠٠٠)	(٩١٢,٣٦٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٦٠,٢٢٥)	-	اضافات اصول اوقاف
-	(٢٠,٠٠٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٢٦٠,٣٦٠)	(١٥٥,٦٢٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٦٥,٥٨٥)	(١,٠٨٧,٩٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٤٩٥,٣٩١	١,٢٧٠,٥٢١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
-	١,٤٩٥,٣٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٩٥,٣٩١	٢,٧٦٥,٩١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية كحلا للخدمات الانسانية ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣١) بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٢ هـ الموافق في ٢٠١٩/٠٩/٠١م ، مركزها الرئيسي:- ابها - عسير - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تقديم المساعدات المادية والعينية للمحتاجين.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م، وتعتبر القوائم المقارنة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٩م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

(٢) اساس 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 الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس 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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلى للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

حاسب الي والآلات تصوير	١٥%	كاميرات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	ايت مياه	١٠%
شاشة عرض	١٥%	مكيفات	١٥%
السيارات	٢٠%	لوحات اعلانية	٥%
برامج الكترونية	٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال 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 تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير 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 كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موقته .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص 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 الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 تتسلمها 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 أو 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 للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

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 يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم 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 تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة 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 والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مصرف الراجحي عام ح/٦٨٨٠
١,٤٩٥,٣٩١	٢,١٧٩,١٤٤	مصرف الراجحي زكاة ح/٦٨٧٢
-	٥٥٧,٨٣٤	مصرف الراجحي مشاريع ح/٦٨٦٤
-	٢٨,٩٣٤	
١,٤٩٥,٣٩١	٢,٧٦٥,٩١٢	
		(٥) اصول الاوقاف - بالتكلفة اراضى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥	
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	محطة تحلية
٤٥,٠٠٠	٥٥٢,٢٥٩	هنجر واستراحة الجمعية
-	٣٠٨,٥٠٦	محلات الجمعية
-	٥٧,٦٠٠	مستودع الجمعية
-	٣٩,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠	٩٥٧,٣٦٥	
		(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي التكلفة
الاجمالي	برامج الكترونية	اضافات خلال السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإطفاء المتراكم
٤,٥٨٣	٤,٥٨٣	اطفاء السنة
٤,٥٨٣	٤,٥٨٣	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٥,٤١٧	١٥,٤١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية كحلا للخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالمتأق

الإجمالي	لوحات إعلانية	وايت مياه	كاميرات	مكفات	السيارات	شاشه عرض	اثاث ومفروشات	حاسب الي ولات تصوير	الرصيد في بداية السنة	الإصافات خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة	الإهلاك المتراكم	الرصيد في بداية السنة	أهلاك السنة	الرصيد في نهاية السنة
٢٦٠,٣٦٠	-	٨٥,٠٠٠	٥,٥٠٠	٦,٣٠٠	١٣٣,٤٠٠	٢,٤٥٠	١٩,٨٠٠	٧,٩١٠	٧,٩١٠	-	٧,٩١٠	-	٧,٩١٠	-	٧,٩١٠
١٥٥,٦٢٥	٤,٧٢٦	-	١٢,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	١,٦٩٩	-	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	٧,٢٠٠	-	٧,٢٠٠	-	٧,٢٠٠
٤١٥,٩٨٥	٤,٧٢٦	٨٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	٦,٣٠٠	٢٦٣,٤٠٠	٤,١٤٩	١٩,٨٠٠	١٥,١١٠	١٥,١١٠	-	١٥,١١٠	-	١٥,١١٠	-	١٥,١١٠
١٧١,١١١	-	٧٠,٨	٦٩	٣١٥	١٣٢,٣٤٠	٣٠	١,٦٥٠	٩٨٩	٩٨٩	-	٩٨٩	-	٩٨٩	-	٩٨٩
٦١,٤٤٤	٩٨	٨,٥٠٠	١,٤٢٥	٩٤٥	٤٦,١٨٠	٤٢١	١,٩٨٠	١,٨٩٥	١,٨٩٥	-	١,٨٩٥	-	١,٨٩٥	-	١,٨٩٥
٧٨١,٥٤٥	٩٨	٩,٢٠٨	١,٤٤٩٤	١,٢٦٠	٥٩,٥٢٠	٤٥١	٣,٦٣٠	٢,٨٨٤	٢,٨٨٤	-	٢,٨٨٤	-	٢,٨٨٤	-	٢,٨٨٤
٣٣٧,٤٤٠	٤,٦٢٨	٧٥,٧٩٢	١٦,٠٠٦	٥,٠٤٠	٢٠٣,٨٨٠	٣,٦٩٨	١٦,١٧٠	١٢,٢٢٦	١٢,٢٢٦	-	١٢,٢٢٦	-	١٢,٢٢٦	-	١٢,٢٢٦
٢٤٢,٢٥٩	-	٨٤,٢٩٢	٥,٤٣١	٥,٩٨٥	١٢٠,٠٦٠	٢,٤٤٢٠	١٨,١٥٠	٦,٩٢١	٦,٩٢١	-	٦,٩٢١	-	٦,٩٢١	-	٦,٩٢١

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٠٩٥	رصيد اول السنة
٣,٠٩٥	٦,٢٥٠	المكون خلال السنة
-	(١,٨٧٨)	المسدد خلال السنة
٣,٠٩٥	٧,٤٦٧	الرصيد نهاية السنة
من ١ سبتمبر ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة (بتبع)
١,١٤٨,٨١١	١٦٧,٩٥٠	السلة الغذائية
-	١٤٥,٥٦٠	تبرعات محطة التحلية
-	١٠٠,٠٠٠	بناء استراحة الجمعية
-	١٥٢,٠٠٠	بناء مستودع الجمعية
-	٣,٧٠٠	تبرعات شراء رافعة
-	٨١,١٠٠	تبرعات حفر الآبار
-	٣,٠٠٠	تبرعات نقل كفالة عامل
-	٦٦٥,٠٠٠	تبرعات بناء مساكن
-	١٥,٠٠٠	تبرعات مبادرة تكريم المتطوعين
-	١٥٦,٢٥٠	تبرعات السلة الرمضانية
١٧,٦٤٠	١,٣١٠	تبرعات إفطار صائم
-	٢٠٠	تبرعات كسوة الأيتام
-	٤,٠٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
-	١,٠٠٠	تبرعات مشروع الشتلات المثمرة
-	١,٠٠٠	تبرعات كفالة الأسر
٤٨,٠٠٠	٦٦,٦٥٠	تبرعات الأضاحي
-	٢٢,٠٠٠	تبرعات الأجهزة الكهربائية
-	١١٤,٦٥٠	تبرعات كفالة الأيتام
٨,٣٠٠	٣,٨٠٠	تبرعات كفارات اليمين
٣٠٠,٠٠٠	-	مساعادات مشروع تمكين
٢٨٨,٠٠٠	-	حفر آبار
٢٥٠,٠٠٠	-	سقى المياه
٧٤,٨٢٣	-	مساعادات ايتام
٦٧,٠٠٠	-	مساعادات وباء كورونا
٤٨,٧٠٠	-	مساعادات طلابية
٤٥,٠٠٠	-	مساعادات مطلقات
٢,٢٩٦,٢٧٤	١,٧٠٤,١٧٠	ما بعده/....

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) التبرعات النقدية المقدمة (بتمه)
٢,٢٩٦,٢٧٤	١,٧٠٤,١٧٠	ما قبله/....
٤٤,٨٠٠	-	دعم أسر محتاجه
٤٠,٧٥٠	-	تأثيث المنازل
٢٨,٢٥٠	-	مساعدا ت ارامل
٢٤,٥٠٠	-	لوازم الشتاء
٣,٠٠٠	-	اسر السجناء
<u>٢,٤٣٧,٥٧٤</u>	<u>١,٧٠٤,١٧٠</u>	
من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) مصروفات الانشطة (بتبع)
١,٠٦٢,٤٤٩	١٧٩,٨٠٠	السلة الغذائية
٢٤٢,٦٨٢	١٠٦,٠٥٠	حفر ابار
٢٣٩,٥٠٠	-	مساعدا ت مشروع تمكين
١٢٦,٠٠٠	-	سقىا المياه
٨٦,٧٠٠	-	مساعدا ت طلابية
٧٤,٨٢٣	-	مساعدا ت ايتام
٥١,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	أضاحي
٤٥,٠٠٠	-	مساعدا ت مطلقا ت
٤٤,٨٠٠	-	دعم أسر محتاجه
٤٢,٠٠٠	-	مساعدا ت وباء كورونا
٤٠,٧٥٠	-	تأثيث المنازل
٢٨,٢٥٠	-	مساعدا ت ارامل
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	افطار صايم
٢٤,٠٠٠	-	لوازم الشتاء
٨,٣٠٠	-	كفارة يمين
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اسر السجناء
-	٦٤,٣٠٠	مساعدا ت ايتام
-	١٥,٠٠٠	مصروفات مبادرة تكريم المتطوعين
-	٩٦٠	إعانة مقطوعة - فرش مسجد
-	١٢,٨٧٠	عمليات جراحية
<u>٢,١٤٤,٢٥٤</u>	<u>٤٥٧,٩٨٠</u>	ما بعده/....

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) مصروفات الانشطة (بتمه)
٢.١٤٤.٢٥٤	٤٥٧.٩٨٠	ما قبله/....
-	٤٠٧.٠٤٨	بناء وترميم المساكن
-	٢٧.٢٢٠	السلات الرمضانية
-	١٣.٣٠٠	التعليم الجامعي
-	١٤٨.٠٠٠	كفالة الأسر الشهرية
-	٧.٥٠٠	رواتب موظفي سقيا الماء
-	٦.٥٥٠	مطبوعات سقيا الماء
-	٣٦.٠٠٠	مكافأة اشراف على مشاريع الجمعية
٢.١٤٤.٢٥٤	١.١٠٣.٥٩٨	

من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) المصروفات العمومية والادارية (بتبع)
٧٤.٢٠٢	١٨٠.٤٨١	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٠.٠٠٠	٣٦.٠٠٠	ايجار معدات
١٠.٤٩٠	٩.٣٦٢	تحميل وتنزيل
٩.٥٥٠	٣٧.٠٠٠	دعاية واعلان
٨.٢٦٥	-	نقل كفاله واقامات
٥.٨٤٤	٢٩.٩١٦	محروقات وصيانه
٥.٥٦٠	١٤.٩٦٠	مطبوعات
٥.٤٠٠	-	العمل الإضافي
٤.٩٠٥	-	مستلزمات مكتبية
٣.٠٠٠	-	مستلزمات انظمه معلومات
٢.٨٦٤	٧.٢١٨	ضيافة
٢.٢٨٠	١١.٤٩٠	التأمينات الاجتماعية
١.٩٣٧	٤٦٢	الكهرباء
١.٣٦٠	١.٨٦٠	تأمين سيارة
١.٠٤٩	-	اتصالات
٤٧٤	٨.٢٦٩	صيانه واصلاح
١٦٧.١٨٠	٣٣٧.٠١٨	ما بعده/.....

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

من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية (بتمه)
١٦٧,١٨٠	٣٣٧,٠١٨	ما قبله/.....
٤٢١	٢٣١	العينات والهدايا
٤٠٨	١,٦٥٥	مواد نظافة
٢٥٨	-	ادوات مستهلكه
-	٤,٧٠٠	رسوم نقل ملكية باس
-	٤,٠٠٠	أجور نقل أغراض
-	٤٠٠	تركيب ستائر
-	٢,٢٩٢	اجار
-	١,٢٥٠	أدوات مكتبية
-	٦٠	ادوات مطبخ
-	٢٦٢	مصروفات أخرى
-	١٨,١٥٠	تسوية أراضي
-	٣,٠٠٠	صياغة سياسات وبناء لوائح الحوكمة
-	٧,٠٠٠	مصروفات مسار الأعضاء لطلب وهم
-	٣,٨٥٠	مخالفات مرورية
-	٢٢,٨٥٠	مكافآت
-	١,٠٠٠	رسوم بنكية
-	٢٨٥	بدل نقل
-	١,٧١٨	هاتف و نت
-	١,٦٢٥	رسوم التسجيل منصة قوى
-	٨٣٤	رسوم شحن
٣,٠٩٥	٦,٢٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٧١,٣٦٢	٤١٨,٤٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(١٣) صافي الاصول المقيدة
٨٦٣,٦٩٨	(٥٥٠,٧٥٠)	٨٨٥,٢٩٩	٥٢٩,١٤٩	الزكاة
١٠٩,٩٥٠	(١٤,٠٥٠)	-	١٢٤,٠٠٠	سقى المياه
٧٤,٥١٢	(١٧٩,٨٠٠)	١٦٧,٩٥٠	٨٦,٣٦٢	السلة الغذائية
٦٠,٥٠٠	-	-	٦٠,٥٠٠	مساعدات مشروع تمكين
٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-	رسوم حكومية
-	(٤٥,٣١٨)	-	٤٥,٣١٨	حفر ابار
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	مساعدات ويا كرونا
٥٠٠	-	-	٥٠٠	لوازم الشتاء
١٤٥,٥٦٠	-	١٤٥,٥٦٠	-	تبرعات محطة التحلية
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	بناء استراحة الجمعية
١٥٢,٠٠٠	-	١٥٢,٠٠٠	-	بناء مستودع الجمعية
٣,٧٠٠	-	٣,٧٠٠	-	تبرعات شراء رافعة
٨١,١٠٠	-	٨١,١٠٠	-	تبرعات حفر الآبار
٢٥٧,٩٥٢	(٤٠٧,٠٤٨)	٦٦٥,٠٠٠	-	تبرعات بناء مساكن
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	تبرعات مبادرة تكريم المتطوعين
١٢٩,٠٣٠	(٢٧,٢٢٠)	١٥٦,٢٥٠	-	تبرعات السلة الرمضانية
-	(١,٣١٠)	١,٣١٠	-	تبرعات إفطار صائم
-	(١,٠٠٠)	١,٠٠٠	-	تبرعات كفالة الأسر
٦٥٠	(٦٦,٠٠٠)	٦٦,٦٥٠	-	تبرعات الأضاحي
٢٢,٠٠٠	-	٢٢,٠٠٠	-	تبرعات الأجهزة الكهربائية
٥٠,٣٥٠	(٦٤,٣٠٠)	١١٤,٦٥٠	-	تبرعات كفالة الأيتام
٣,٨٠٠	-	٣,٨٠٠	-	تبرعات كفارات اليمين
٢٠٠	-	٢٠٠	-	تبرعات كسوة الأيتام
٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	تبرعات مشروع الشتلات المثمرة
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٢,١٥٣,٥٠٢	(١,٣٥٦,٧٩٦)	٢,٥٨٩,٤٦٩	٩٢٠,٨٢٩	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ م .