

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية اكرام النعم بمحافظة الرس
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اكرام النعم بمحافظة الرس ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٧/٠٢/١٤٤٢ هـ الموافق ١٤/٠٢/٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد 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. ويعد 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكل 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 ٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٣ يوليو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٢١,٩٠٧	٤٢٣,٧٦٨	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد لدى البنوك
٠	٢,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢١,٩٠٧</u>	<u>٤٢٥,٧٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
١٣٨,٥٧٥	١٢٠,٤٠٤	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u> صافي الأصول الثابتة
٥,٧٥٠	٥,٤٦٢	(٦)	الأصول غير الملموسة
٣٨٩,٦١٠	٢٤١,١١٤	(٧)	صافي الأصول الوقفية
<u>٥٣٣,٩٣٥</u>	<u>٣٦٦,٩٨٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٥٥,٨٤٢</u>	<u>٧٩٢,٧٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠,٠٠٠	٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
١١,٥٦٩	١٤١,٧٧٠		صافي الأصول
٢٠,٨٠٦	١٤٦,٨٥٦	(١٢)	صافي الأصول غير المقيدة
٥٠٣,٤٦٧	٥٠٤,١٢٢		صافي الأصول المقيدة
<u>٥٣٥,٨٤٢</u>	<u>٧٩٢,٧٤٨</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>٥٥٥,٨٤٢</u>	<u>٧٩٢,٧٤٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٥٥,٨٤٢</u>	<u>٧٩٢,٧٤٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
البيان					
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية	٥,٦٠٠	.	.	٥,٦٠٠	
التبرعات النقدية العامة	٣٦٠,٤٦٣	.	.	٣٦٠,٤٦٣	
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤٢٤,٨٥٩	.	٤٢٤,٨٥٩	(٨)
تبرعات أوقاف	.	.	٦٥٥	٦٥٥	
تبرعات ومنح حكومية	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	(٩)
تبرعات الزكاة	.	٨١,٧٨٦	.	٨١,٧٨٦	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٦٦,٠٦٣	٦٠٦,٦٤٤	٦٥٥	٩٧٣,٣٦٢	١,٠٣٧,٣٥٧
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية	٦٥٦,٩٠٨
مصروفات الزكاة الشرعية	.	١٧٩,٠٢٦	.	١٧٩,٠٢٦	.
مصروفات نقدية مقيدة	٨,١٩٨	٣٠١,٥٦٨	.	٣٠٩,٧٦٥	٧٥,٤٦٩
مصاريف البرامج والأنشطة	١١,٥٠٩	.	.	١١,٥٠٩	.
المصاريف العمومية والإدارية	٤٧,٣٠١	.	.	٤٧,٣٠١	١٥٨,٦٣٥
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف	١٤٨,٤٩٦	.	.	١٤٨,٤٩٦	١٤٥,٨٣٢
مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة	٢٨٨	.	.	٢٨٨	.
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢٠,٠٧١	.	.	٢٠,٠٧١	١٧,٥١٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٣٥,٨٦٢	٤٨٠,٥٩٤	.	٧١٦,٤٥٦	١,٠٥٤,٣٥٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٣٠,٢٠١	١٢٦,٠٥٠	٦٥٥	٢٥٦,٩٠٦	(١٧,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	١٣٠,٢٠١	١٢٦,٠٥٠	٦٥٥	٢٥٦,٩٠٦	(١٧,٠٠٠)
صافي الأصول في بداية السنة	١١,٥٦٩	٢٠,٨٠٦	٥٠٣,٤٦٧	٥٣٥,٨٤٢	٥٥٢,٨٤٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١٤١,٧٧٠	١٤٦,٨٥٦	٥٠٤,١٢٢	٧٩٢,٧٤٨	٥٣٥,٨٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧,٠٠٠)	٢٥٦,٩٠٦	التغير في صافي الأصول
١٧,٥١٣	٢٠,٠٧١	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٢٨٨	مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة
١٤٥,٨٣٢	١٤٨,٤٩٦	إهلاك الأصول الوقفية
<u>١٤٦,٣٤٥</u>	<u>٤٢٥,٧٦١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٢,٠٠٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٦٦,٣٤٥</u>	<u>٤٠٣,٧٦١</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٦,٧١٣)	(١,٩٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,٧٥٠)	٠	شراء الأصول غير ملموسة
(٣١,٩٧٥)	٠	شراء أصول أوقاف
<u>(١٦٤,٤٣٨)</u>	<u>(١,٩٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٠٧	٤٠١,٨٦١	التغير في النقدية خلال السنة
٢٠,٠٠٠	٢١,٩٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢١,٩٠٧</u>	<u>٤٢٣,٧٦٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - محافظة الرس

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١) بتاريخ ٢٨ / ١١ / ١٤٤٠ هـ.

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) 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 إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة 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 المدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

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

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

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة 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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢١,٩٠٧	٤٢٣,٧٦٨	نقد بالبنوك بنك
<u>٢١,٩٠٧</u>	<u>٤٢٣,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٢,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البدي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	ان
٤٠,٢٧٥	٣٨,١٢٥	٤,٨٧٥	٢,١٥٠	٢,٧٢٥	٤٣,٠٠٠	.	٤٣,٠٠٠	%١٠	مباني
٥٦,١٤١	٥٠,٤٩٨	٨,٩٣٥	٥,٦٤٣	٣,٢٩٢	٥٩,٤٣٣	.	٥٩,٤٣٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٣٢,٨٠٠	٢١,٦٧٥	٢١,٦٢٥	١١,١٢٥	١٠,٥٠٠	٤٣,٣٠٠	.	٤٣,٣٠٠	%١٠	الألات والمعدات
٩,٣٥٩	١٠,١٠٦	٢,٧٧٤	١,١٥٣	١,٦٢١	١٢,٨٨٠	١,٩٠٠	١٠,٩٨٠	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٣٨,٥٧٥	١٢٠,٤٠٤	٣٨,٢٠٩	٢٠,٠٧١	١٨,١٣٨	١٥٨,٦١٣	١,٩٠٠	١٥٦,٧١٣		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البدي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	ان
٥,٧٥٠	٥,٤٦٢	٢٨٨	٢٨٨	.	٥,٧٥٠	.	٥,٧٥٠		رخص برامج وأنظمة
٥,٧٥٠	٥,٤٦٢	٢٨٨	٢٨٨	.	٥,٧٥٠	.	٥,٧٥٠		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البدي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	ان
٣٨٩,٦١٠	٢٤١,١١٤	٣٥٢,٨٧١	١٤٨,٤٩٦	٢٠٤,٣٧٥	٥٩٣,٩٨٥	.	٥٩٣,٩٨٥	%٢٠	السجلات
٣٨٩,٦١٠	٢٤١,١١٤	٣٥٢,٨٧١	١٤٨,٤٩٦	٢٠٤,٣٧٥	٥٩٣,٩٨٥	.	٥٩٣,٩٨٥		الإجمالي

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) تبرعات وهبات مقيدة نقدية</u>
.	١٠,٥٨٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
.	٢٦٤,٢٧٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إفطار صائم
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سلة غذائية
<u>٠</u>	<u>٤٢٤,٨٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) تبرعات مقيدة حكومية</u>
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات حكومية - تأسيس
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات حكومية - برامج وانشطة
<u>٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة</u>
.	١٨٩,٠٧٠	مصروفات برامج وانشطة السلة الغذائية
.	١١٢,٤٩٨	مصروفات برامج إفطار صائم
١,٥١١	.	وقود
٤٦,٠٥٠	.	رواتب عمالة متفرقة
٦,٥٠٠	.	قرطاسية
٢١,٤٠٨	.	اطباق ومواد تغليف
<u>٧٥,٤٦٩</u>	<u>٣٠١,٥٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكرام النعم بمحافظة الرس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
.	٣٠٩	وقود ومحروقات
.	٦٨٠	مطبوعات
.	١٥٢	مواد تنظيف
.	٢,٨٠١	صيانة وإصلاح
.	٩,٧١٩	مصروفات كهرباء
.	٦,٠٠٥	هاتف وفاكس
.	٤٥٦	مصروفات ضيافة
.	١٨,٨٠٨	إيجارات
.	١٤١	مصروفات حوكمة
.	٢٣٠	دعاية وإعلان
٤,٨١٧	٨,٠٠٠	مزايا وحوافز
٨٠,٥٠٠	.	الرواتب وما في حكمها
٣,٥٠٩	.	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٠٠٠	.	الإيجارات
١٦,٦٦٧	.	صيانة وإصلاح
٥,٥٧٣	.	ضيافة ونظافة
٥,٦٠٠	.	دعاية وإعلان
١٦,٤٧٦	.	كهرباء وهاتف
٢,٤٩٣	.	مصاريف التأمين
<u>١٥٨,٦٣٥</u>	<u>٤٧,٣٠١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٠,٨٠٦	١٤٦,٨٥٦	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٢٠,٨٠٦</u>	<u>١٤٦,٨٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>