

سلمه الله

سعادة / مدير مركز التنمية الاجتماعية بمنطقة تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد.

مرفق لكم القوائم المالية ٢٠٢١م، ومحضر اجتماع مجلس الإدارة.

مع العلم، أن مكتب رامي الخضر، تأخر في إصدار القوائم المالية، لعام ٢٠٢١م، عليه نأمل من

سعادتكم الاطلاع، وتوجيه من يلزم بعمل اللازم، والله يحفظكم.

وتقبلوا فائق التحية والتقدير،،

رئيس مجلس إدارة
جمعية إحسان للإسكان بمنطقة تبوك

أ. علي بن عتيق الصريبطي



محضر اجتماع أعضاء مجلس الإدارة رقم (١٦) للدورة الأولى

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله الكريم، وعلى آله، وصحبه أجمعين، وبعد.
ففي تمام الساعة (٠٧:٤٥) من مساء يوم الاثنين ١٨ / جمادى الأولى / ١٤٤٤ هـ، الموافق: ١٢ / ١٢ / ٢٠٢٢ م، تم عقد اجتماع
لأعضاء مجلس الإدارة، وذلك في مقر الجمعية، بحي المهرجان ب، حيث رأس الاجتماع الاستاذ/ علي بن عتيق الصريبطي، وبعد
اكتمال النصاب القانوني، بحضور السادة الأعضاء، تم مناقشة المواضيع المدرجة على جدول الأعمال التالي:

١- مناقشة التقرير السنوي للبرامج والأنشطة لعام ٢٠٢١ م.

٢- مناقشة القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م. ٣- المراجع الداخلي.

وبعد مناقشة أعضاء مجلس الإدارة، لبنود جدول أعمال الاجتماع، اتخذت القرارات التالية:

البند الأول: مناقشة التقرير السنوي للبرامج والأنشطة لعام ٢٠٢١ م.

القرار (٦٠) : اعتمد مجلس الإدارة التقرير السنوي للبرامج والأنشطة لعام ٢٠٢١ م.

البند الثاني: مناقشة القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م.

القرار (٦١) : اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م.

البند الثالث: المراجع الداخلي.

القرار (٦٢) : اعتمد مجلس الإدارة، الأستاذ عبدالرحمن عثمان العنزي، مراجعاً داخلياً للجمعية.
وحيث لم تستجد أي موضوعات أخرى، فقد انتهى الاجتماع، في تمام الساعة ٠٨:٠٠ من مساء نفس اليوم.

بيان حضور اجتماع أعضاء مجلس الإدارة

يوم الاثنين ١٨ / جمادى الأولى / ١٤٤٤ هـ، الموافق: ١٢ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

م	الاسم	الصفة	التوقيع	الملاحظات
1	علي بن عتيق الصريبطي	رئيس مجلس الإدارة		
2	عبد الرحمن بن عثمان العنزي	نائب الرئيس		
3	كامل بن محمد العطوي	المشرف المالي		
4	محمد بن جازي البلوي	عضواً		
5	متعب بن سويلم العنزي	عضواً		
6	محمد بن حماد البلوي	عضواً		
7	خالد بن إسماعيل البلوي	عضواً		
8	ماهر بن محمد البلوي	عضواً		
9	خالد بن بشير البلوي	عضواً		

رئيس مجلس إدارة
جمعية إحسان للإسكان بمنطقة تبوك
أ. علي بن عتيق الصريبطي



جمعية احسان للإسكان بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية إحسان للإسكان بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إحسان للإسكان بتبوك ("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 للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ٢٥/١١/١٤٤٢هـ الموافق ٥/٠٧/٢٠٢١م .

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 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.

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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 ١٣ ذوالقعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية احسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٣٦٧	٢,٦٤٤,١٩٩	(٣)	النقدية لدى البنوك
٩,٩٠٠	.	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٨,٢٦٧</u>	<u>٢,٦٤٤,١٩٩</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨,٦٦١	٥٨,١٢٨	(٥)	صافي الأصول الثابتة
.	١١,٣٧٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٨,٦٦١</u>	<u>٦٩,٥٠٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٦,٩٢٨</u>	<u>٢,٧١٣,٧٠٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٤٩,٦٦٤	(٧)	قروض طويلة الأجل
.	٤٩,٦٦٤		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,٩١٨	٢٨٠,٣٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢,٠١٠	٢,٣٨٣,١٤٤	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
.	٥١٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٤٦,٩٢٨</u>	<u>٢,٦٦٤,٠٣٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٦,٩٢٨</u>	<u>٢,٧١٣,٧٠٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي من ٢٠٢٠/٠٣/٢٩ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
						الإيرادات والمكاسب
	١٠,٣٠٠	.	.	١٠,٣٠٠	.	اشترابات الأعضاء
	٢٤٤,٩٨٢	.	.	٢٤٤,٩٨٢	٢١,٩٥٧	التبرعات النقدية العامة
(٨)	.	٢٢٣,٠٠٠	.	٢٢٣,٠٠٠	.	التبرعات النقدية المقيدة
	.	.	٥١٠	٥١٠	.	تبرعات الأوقاف
	.	٣٤,٢٦٠	.	٣٤,٢٦٠	.	تبرعات الزكاة النقدية
(٩)	.	٢,٣٦٢,٥٠٠	.	٢,٣٦٢,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
						صافي الأصول المحررة من القيود
	٢٥٨,٦٢٦	(٢٥٨,٦٢٦)	.	.	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
	٥١٣,٩٠٨	٢,٣٦١,١٣٤	٥١٠	٢,٨٧٥,٥٥٢	٧١,٩٥٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١٠)	١٢,٧٠٠	.	.	١٢,٧٠٠	.	مصاريف الأنشطة
(١١)	٢٣٦,٦١٦	.	.	٢٣٦,٦١٦	٢٤,٦٩٠	المصاريف العمومية والإدارية
	٦,٥٠١	.	.	٦,٥٠١	٣٣٩	استهلاك الأصول الثابتة
	٢,٦٢٥	.	.	٢,٦٢٥	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
	٢٥٨,٤٤٢	.	.	٢٥٨,٤٤٢	٢٥,٠٢٩	إجمالي المصروفات والخسائر
	٢٥٥,٤٦٦	٢,٣٦١,١٣٤	٥١٠	٢,٦١٧,١١٠	٤٦,٩٢٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
						مصروفات سنوات سابقة
						إيرادات سنوات سابقة
						التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	٢٥٥,٤٦٦	٢,٣٦١,١٣٤	٥١٠	٢,٦١٧,١١٠	٤٦,٩٢٨	التغير في صافي الأصول
	٢٤,٩١٨	٢٢,٠١٠	.	٤٦,٩٢٨	.	صافي الأصول في بداية السنة
	٢٨٠,٣٨٤	٢,٣٨٣,١٤٤	٥١٠	٢,٦٦٤,٠٣٨	٤٦,٩٢٨	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

من ٢٠٢٠/٠٣/٢٩ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٦,٩٢٨	٢,٦١٧,١١٠	التغير في صافي الأصول
٣٣٩	٦,٥٠١	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٢,٦٢٥	استنفاد الأصول غير ملموسة
٤٧,٢٦٧	٢,٦٢٦,٢٣٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٩,٩٠٠)	٩,٩٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٧,٣٦٧	٢,٦٣٦,١٣٦	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,٠٠٠)	(٣٥,٩٦٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١٤,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٩,٠٠٠)	(٤٩,٩٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٤٩,٦٦٤	قروض طويلة الأجل
٠	٤٩,٦٦٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨,٣٦٧	٢,٦٣٥,٨٣٢	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٨,٣٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨,٣٦٧	٢,٦٤٤,١٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية احسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية احسان للإسكان بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠) بتاريخ ٠٥ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) 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 إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(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 بأى 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك</u>
٨,٣٦٧	٢,٦٤٤,١٩٩	نقد بالبنوك
<u>٨,٣٦٧</u>	<u>٢,٦٤٤,١٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
٩,٩٠٠	.	مصروفات مقدمة - ايجارات
<u>٩,٩٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إحصان الإسكان بنوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠١)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان	(٥) صافي الأصول الثابتة
١٩,٠٣٩	٢٢,٦٧٧	٢,٥٨٨	٢,٣٧٧	٢١١	٢٦,٢٦٥	٧,٠١٥	١٩,٢٥٠	%١٠	الأثاث المكتبي	
٠	٤,٢٥٢	١٦٦	١٦٦	٠	٤,٤١٨	٤,٤١٨	٠	%١٥	الألات والمعدات المكتبية	
٩,٦٢٢	٨,١٦٠	١,٥٩٠	١,٤٦٢	١٢٨	٩,٧٥٠	٠	٩,٧٥٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	
٠	١٢,٨٠٠	١,٥٣٥	١,٥٣٥	٠	١٤,٣٣٥	١٤,٣٣٥	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
٠	٨,٢٣٥	٨٦٥	٨٦٥	٠	٩,١٠٠	٩,١٠٠	٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	
٠	١,٠٠٤	٩٦	٩٦	٠	١,١٠٠	١,١٠٠	٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان	
٢٨,٦٦١	٥٨,١٢٨	٦,٨٤٠	٦,٥٠١	٣٣٩	٦٤,٩٦٨	٣٥,٩٦٨	٢٩,٠٠٠		الإجمالي	

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البين ان	(٦) الأصول غير الملموسة
٠	١١,٣٧٥	٢,٦٢٥	٢,٦٢٥	٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٠	%٢٠		رخص البرامج والأنظمة
٠	١١,٣٧٥	٢,٦٢٥	٢,٦٢٥	٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٠			الإجمالي

جمعية احسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) قروض طويلة الأجل</u>
٠	٤٩٦٦٤	رئيس مجلس الإدارة
٠	٤٩,٦٦٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التسيرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٨٨,٠٠٠	مشروع منزلي راحتي
٠	١٣٥,٠٠٠	مشروع بنيان
٠	٢٢٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - تأسيس
٠	٢,٣٦٢,٥٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥٠,٠٠٠	٢,٣٦٢,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

من ٢٠٢٠/٠٣/٢٩ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٠) مصاريف الأنشطة
٠	١٢,٧٠٠	مصروفات برامج وانشطة
٠	١٢,٧٠٠	الإجمالي

جمعية إحسان للإسكان بتبوك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٢٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

من ٢٠٢٠/٠٣/٢٩ م الى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
٢,٣٨٨	١٠٢,٣٠٧	الرواتب والأجور الأساسية
٠	١٧,٧٢١	تأمينات اجتماعية
٢,١٢٠	٦,٦٠٦	مستلزمات مكتبية
٠	١,٧٢٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٩	٠	الوقود والمحروقات
٠	١٢,٠٥٣	مطبوعات
٥٨	٠	تعبئة وتغليف
٠	١,٥٩٦	مواد التنظيف
٠	٣٧٦	مستلزمات المطبخ
٠	٣,٤٠١	مستهلكات أخرى
١١,٠٣٢	١,٨٦١	صيانة وإصلاح - المباني
٠	١,٧٧٩	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٠	١,١٨٧	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٠	١١,٤٣٨	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	١,٣٠٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٤٠٠	٣,٢٥٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,٤٩٧	مصاريف الشحن
٢,٠٥٠	٢,٧٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٨٤٥	٢,٢٤٤	مصاريف الضيافة
٣,٣٠٠	٤٥,٩٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٤٦٨	٠	إيجارات سيارات
٠	٦,١٠٠	مصاريف استشارات
٠	٢,٧٢٧	مصاريف التراخيص
٠	٨,٧٨٦	مصاريف بنكية وعمولات
٢٤,٦٩٠	٢٣٦,٦١٦	الإجمالي
٢٢,٠١٠	٠	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٠	٢,١٢٥,٨٨٤	المنح الحكومي - اعانة تأسيسية
٠	٨٨,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	١٣٥,٠٠٠	مشروع منزلي راكتي
٠	٣٤,٢٦٠	مشروع بنيان
٢٢,٠١٠	٢,٣٨٣,١٤٤	الزكاة الشرعية
		الإجمالي