

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٦,٨٠١,٥٣٧	٩,٨٩٢,٣٤٦	(٤) النقد وما في حكمه
٤٠,٢٦٣	٢٥,٦٤٤	(٥) الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٦,٨٤١,٨٠٠</u>	<u>٩,٩١٧,٩٩٠</u>	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
١٢٠,٦٥٣	١٥٢,١٢٢	(٦) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٦,٣٠٠	٣٠,٧١٣	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>١٢٦,٩٥٣</u>	<u>١٨٢,٨٣٥</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٦,٩٦٨,٧٥٣</u></u>	<u><u>١٠,١٠٠,٨٢٥</u></u>	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول		
الإلتزامات المتداولة		
٢٠,١٤٠	-	(٨) مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى
<u>٢٠,١٤٠</u>	<u>-</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
٣٥,٩٣٨	٤٢,٩٧٦	(٩) إلتزامات منافع الموظفين
<u>٣٥,٩٣٨</u>	<u>٤٢,٩٧٦</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u><u>٥٦,٠٧٨</u></u>	<u><u>٤٢,٩٧٦</u></u>	إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول		
٧,٦٢٣,٤٢٧	١٠,١٠٣,٠٠٨	صافي الأصول غير المقيدة
(٧١٠,٧٥٢)	(٤٥,١٥٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>٦,٩١٢,٦٧٥</u>	<u>١٠,٠٥٧,٨٤٩</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><u>٦,٩٦٨,٧٥٣</u></u>	<u><u>١٠,١٠٠,٨٢٥</u></u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٨,٨٠٠	٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٧,٠٠٨,١٤٣	٥,٨٢٧,٣٣٧	-	٥,٨٢٧,٣٣٧	التبرعات النقدية
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	الإعانات الحكومية
٧٨٨,٨٧٧	١,٣٣٥,١١١	١,٣٠٧,٣٦٨	٢٧,٧٤٣	إيرادات أخرى
٨,٢٠٥,٨٢٠	٧,٢٠٥,٤٤٨	١,٣٢٧,٣٦٨	٥,٨٧٨,٠٨٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٥٩٢,٧٢٢	-	-	-	المساعدات العينية والمشتراة
٤٨٩,٢٨٠	-	-	-	مساعدات كفالة الأيتام
١٨٠,٠٠٠	-	-	-	مساعدات الزواج
٤,٠٠٠	-	-	-	منح حكومية
٣,٤٥٤,٧٣٩	٣,٥٧٧,٦٣٧	٦٦١,٧٧٥	٢,٩١٥,٨٦٢	(١٠) تكلفة الأنشطة
٧٨٢,٨١٥	٤٤٦,٢٢٥	-	٤٤٦,٢٢٥	(١١) المصروفات الإدارية والعمومية
٢,٧٤٤	٣٢,٨١٩	-	٣٢,٨١٩	(٦) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٥٩٣	-	٣,٥٩٣	(٧) الاطفاءات للأصول غير الملموسة
٥,٥٠٦,٣٠٠	٤,٠٦٠,٢٧٤	٦٦١,٧٧٥	٣,٣٩٨,٤٩٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٦٩٩,٥٢٠	٣,١٤٥,١٧٤	٦٦٥,٥٩٣	٢,٤٧٩,٥٨١	التغير في صافي الأصول خلال العام
٤,٢١٣,١٥٥	٦,٩١٢,٦٧٥	(٧١٠,٧٥٢)	٧,٢٢٣,٤٢٧	صافي الأصول بداية العام
٦,٩١٢,٦٧٥	١٠,٠٥٧,٨٤٩	(٤٥,١٥٩)	١٠,١٠٣,٠٠٨	صافي الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢,٦٩٩,٥٢٠	٣,١٤٥,١٧٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد
		الصافي من الأنشطة التشغيلية :
٢,٧٤٤	٣٢,٨١٩	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣,٥٩٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣٩,٤٤٥)	١٤,٦١٩	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(١٠٣)	(٢٠,١٤٠)	التغيير في التزامات متداولة أخرى
١٤,٨٩٣	٧,٠٣٨	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢,٦٧٧,٦٠٩	٣,١٨٣,١٠٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٢,٤٥١)	(٦٤,٢٨٨)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٢٨,٠٠٦)	إضافات على الأصول غير الملموسة
(٢٢,٤٥١)	(٩٢,٢٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٢,٦٥٥,١٥٨	٣,٠٩٠,٨٠٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٤,١٤٦,٣٧٩	٦,٨٠١,٥٣٧	النقد وما في حكمه بداية العام
٦,٨٠١,٥٣٧	٩,٨٩٢,٣٤٦	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية تعمل بموجب السجل رقم (٦٨٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٦/٠٧/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٤/٢٢ م.

ب الغرض

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكتساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام.
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية، تتم جميع المبيعات على أساس شروط الإنتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للإسترداد وفقاً للشروط الأصلية . إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة المباشرة في بيان الربح أو الخسارة . يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن إرتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم إستبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

لا يتم إستهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر ، بإستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدر على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	٠%
أدوات كمبيوتر	١٥%
عدد و أدوات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٠%
أجهزة الإتصال والأمن والحماية	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، بإستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٦-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي إلتزامات بموجب شروط إنتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٧-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا .

٨-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٩-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٠-٣ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١١-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٢-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٣-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم إستردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند إستخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٤-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة بإستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الإستخدم أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية ، وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٦-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦,٨٠١,٥٣٧	٩,٨٩٢,٣٤٦	١-٤
٦,٨٠١,٥٣٧	٩,٨٩٢,٣٤٦	أرصدة لدى البنوك النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:		
٤٨٩,٨٢٧	٦٢١,١٢٩	بنك الرياض
٥١٥,٤٣٤	٢,٤٧٢,١٨٢	راجحي عام
٢٩٢,٠٥٤	٣٦٨,٥٦٣	الراجحي بر وخيرات
٤٩,١٨٩	٦٤,٥٨٧	الراجحي تكافل اجتماعي
١٩٢,٤٢٥	٢٦٠,٣٠٣	الراجحي كفالة أيتام
١٧٦,٧٧٦	١,١٦٨,٣٣٥	اهلي عام
٣,٧٩٠,٤٩٤	٣,٥٧٧,٧٨٦	الأهلي بر وخيرات
٩٤٩,٢٨٦	٩٨٨,٨٦١	الأهلي كفالة أيتام
٣٤٦,٠٥٢	٣٧٠,٦٠٠	البنك العربي
٦,٨٠١,٥٣٧	٩,٨٩٢,٣٤٦	المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦,٠٤٠	-	موردين - دفعات مقدمة
٣٤,٢٢٣	٢٥,٦٤٤	ضريبة القيمة المضافة
٤٠,٢٦٣	٢٥,٦٤٤	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	لوحات الدعاية والاعلان	عدد و أدوات	أدوات كمبيوتر	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
١٥٣,٥٦٧	١٧٦,٠١٨	٣٤,١٨٩	٦,٦٣٠	٩,٠٠٢	٢,٦١٢	٩٥,٧٨٤	-	٢٧,٨٠١	التكلفة في بداية السنة
٢٢,٤٥١	٦٤,٢٨٨	-	-	-	٣,٨٣٨	١,٧٨٠	٥٧,٥٠٠	١,١٧٠	الإضافات
-	-	-	٣٠٠	-	(٤,١٣٨)	٣,٨٣٨	-	-	تحويلات بينية
١٧٦,٠١٨	٢٤٠,٣٠٦	٣٤,١٨٩	٦,٩٣٠	٩,٠٠٢	٢,٣١٢	١٠١,٤٠٢	٥٧,٥٠٠	٢٨,٩٧١	التكلفة في نهاية السنة
٥٢,٦٢١	٥٥,٣٦٥	١٢,٥١١	١٩٢	٩٧٣	٩٤١	٣٢,٣٢١	-	٨,٤٢٧	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
٢,٧٤٤	٣٢,٨١٩	٥,١٢٨	١,٠٣٩	٩٠٠	٣٧٦	١٥,٧٨٩	٦,٨٠٧	٢,٧٨٠	استهلاك السنة
٥٥,٣٦٥	٨٨,١٨٤	١٧,٦٣٩	١,٢٣١	١,٨٧٣	١,٣١٧	٤٨,١١٠	٦,٨٠٧	١١,٢٠٧	مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
	١٥٢,١٢٢	١٦,٥٥٠	٥,٦٩٩	٧,١٢٩	٩٩٥	٥٣,٢٩٢	٥٠,٦٩٣	١٧,٧٦٤	صافي القيمة الدفترية
١٢٠,٦٥٣	٢١,٦٧٨	٢١,٦٧٨	٦,٤٣٨	٨,٠٢٩	١,٦٧١	٦٣,٤٦٣	-	١٩,٣٧٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج كمبيوتر	
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	التكلفة في بداية السنة
-	٢٨,٠٠٦	٢٨,٠٠٦	الإضافات
٦,٣٠٠	٣٤,٣٠٦	٣٤,٣٠٦	التكلفة في نهاية السنة
-	-	-	مجمع اطفاء في بداية السنة
-	٣,٥٩٣	٣,٥٩٣	اطفاء السنة
-	٣,٥٩٣	٣,٥٩٣	مجمع اطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٣٠,٧١٣	٣٠,٧١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦,٣٠٠		٦,٣٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

نسب الإطفاء السنوية ٢٠ %

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٠,١٤٠	-
٢٠,١٤٠	-

مصروفات مستحقة
مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٩ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢١,٠٤٥	٣٥,٩٣٨
٢٥,٧٤٣	١٦,٤٨٣
(١٠,٨٥٠)	(٩,٤٤٥)
٣٥,٩٣٨	٤٢,٩٧٦

رصيد أول العام
المحمل على قائمة الأنشطة
المدفوع خلال العام
رصيد آخر العام

١٠ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
-	٢٨٥,٩٠٠	-	٢٨٥,٩٠٠
١,٢٦٠,٥٠٠	١,١٣٨,٠٠٠	-	١,١٣٨,٠٠٠
-	٥,٠٠٨	٥,٠٠٨	-
-	٢,٧٠٢	-	٢,٧٠٢
١,٥٠٠	-	-	-
-	١١,٢٩٧	-	١١,٢٩٧
٢٢٩,٧٧٠	-	-	-
٩٦١,٣٥٦	-	-	-
-	٥١٧,٤٠٧	٤٥٦,٧٦٧	٦٠,٦٤٠
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-
٣٣٧,٣٠٠	٢٣٢,٢٥٢	-	٢٣٢,٢٥٢
٢٣٥,٥٠٠	٢٥٤,١٨٣	-	٢٥٤,١٨٣
٢٠,٢٣٣	١٦٢,٦٣٣	-	١٦٢,٦٣٣
٣,٠٠٠	٦٢٣,١٠٧	-	٦٢٣,١٠٧
-	٧٧,٢٤٦	-	٧٧,٢٤٦
-	١١,١٨٠	-	١١,١٨٠
-	١١,٠٦٨	-	١١,٠٦٨
٣٧٥,٠٠٠	-	-	-
٣٠,٥٨٠	٤٥,٦٥٤	-	٤٥,٦٥٤
٣,٤٥٤,٧٣٩	٣,٥٧٧,٦٣٧	٦٦١,٧٧٥	٢,٩١٥,٨٦٢

رواتب و بدلات تشغيلية
ايجارات و بدل سكن
رسوم حكومية
صيانة واصلاح
سفر وإقامة - رحلات عمل
مساعداات أجهزة كهربائية
مساعدة أجهزة تابلت
مبادرة رحماء بينهم
مساعدة الأيتام
مساعداات الزواج
مساعداات طارئة
مساعداات دراسية
ترميم منازل
كسوة العيد والشتاء
إفطار صائم
مساعداات غذائية
كفارات
مساعداات طبية
مصاريف تشغيلية أخرى
إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١١ المصروفات الإدارية والعمومية				
٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٣٢,٧٣٠	٢٢١,٤٥٧	-	٢٢١,٤٥٧	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٣٤,٣٥٠	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	ايجارات و بدل سكن
-	٤,٤٠٥	-	٤,٤٠٥	رسوم حكومية
٢,٧٨١	١٩,٨٢٢	-	١٩,٨٢٢	صيانة واصلاح
٢,٦١٤	٦,١٠٩	-	٦,١٠٩	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٣,٤٨٤	١٥,٤٩١	-	١٥,٤٩١	هاتف وكهرباء و ماء
-	١,٢٥٢	-	١,٢٥٢	مصاريف بنكية
-	٨٩٤	-	٨٩٤	تأمين
١٣٦,٣٠٨	٣٢,٥٠١	-	٣٢,٥٠١	تأمين طبي وعلاج
٤٧,٥٠٠	٢١,٧٨٦	-	٢١,٧٨٦	حوافز و مكافآت
١٠,٥٠٠	-	-	-	أتعاب مهنية واستشارات
٢,٦٠٠	٧,٥٥٢	-	٧,٥٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٥,٢٣٦	٤,٤٦٨	-	٤,٤٦٨	ضيافة و نظافة
٣٤,٤١٦	٥٠,٢٦٠	-	٥٠,٢٦٠	التأمينات الإجتماعية
٢٥,٧٤٣	١٦,٤٨٣	-	١٦,٤٨٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٨,٤٦٤	٣,٤٢٨	-	٣,٤٢٨	مستلزمات مكتبية
٤,٨٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	بدل موصلات
٦٠٥	٥٣٤	-	٥٣٤	الدعاية والإعلان
٣٦٢	-	-	-	تعبئة وتغليف
٢٠,٣٢٢	١,٥٨٣	-	١,٥٨٣	مصاريف إدارة أخرى
٧٨٢,٨١٥	٤٤٦,٢٢٥	-	٤٤٦,٢٢٥	المجموع

١٢ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من الادارة في ٢٤ يناير ٢٠٢٣ م .

١٣ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

١٤ الإرتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

جمعية الإخلاص بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٥ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٦ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١.١٦ مخاطر الإنتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر إنتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى إنتماني مرتفع.

٢.١٦ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣.١٦ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤.١٦ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

١٧ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتنفق مع تصنيف العام الحالي.