

مؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

مؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء مجلس الامناء
الموقرين
مؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية (مؤسسة أهلية)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية (مؤسسة أهلية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ بالرياض في ١٢/٤/٢٠٢١ م الموافق ١٤٤٢/٨/٣٠ هـ.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ووفقاً لنظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.





مؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس إمناء المؤسسة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف المؤسسة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكلي والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة المؤسسة من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة .





تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية (مؤسسة أهلية)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع المؤسسة في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساس للمؤسسة.




عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٩ رجب ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢ مارس ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

- ٣ -

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٦٥,٩٤٠	١,٩٠٥,٥٧٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٦٨,٤٤٠	١,٩٠٨,٠٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢,٣٩١	٢٠,٠١٥	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
٣,٣٦٣	٩٧٥	(٥)	الأصول غير الملموسة " بالصافي "
١٥,٧٥٤	٢٠,٩٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٨٤,١٩٤	١,٩٢٩,٠٦٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
-	١٠٩,٥٠٠	(٦)	أرصده دائنة أخرى
-	١٠٩,٥٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤٨٤,١٩٤	١,٨١٩,٥٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨٤,١٩٤	١,٨١٩,٥٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨٤,١٩٤	١,٩٢٩,٠٦٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

مؤسسة إبراهيم بن عبد الله العنقري وذريته الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	غير مقيدة	ايضاح
			الإيرادات والمكاسب
اجمالي	اجمالي		
٤,٦٢٣,٢٨٤	١٠,٠٢٨,٥٥٠	١٠,٠٢٨,٥٥٠	الهبات و دعم المؤسسين
٤,٦٢٣,٢٨٤	١٠,٠٢٨,٥٥٠	١٠,٠٢٨,٥٥٠	مجموع الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والمساعدات
			مصروفات الأنشطة
-	(١,١٩٨,٩٦٩)	(١,١٩٨,٩٦٩)	(أ-٧) برامج ومشاريع تنموية
(١١٧,١٤٢)	(٢٢٥,٦٥٩)	(٢٢٥,٦٥٩)	(ب-٧) برنامج العناية بالمساجد والأوقاف
(٥١١,٨٧٣)	(٧٢٠,٠٥٧)	(٧٢٠,٠٥٧)	(ج-٧) برامج تعليمية ودعوية
(٤,٧٠٦,٢١١)	(٦,٣٦٩,٥٣٠)	(٦,٣٦٩,٥٣٠)	(د-٧) برامج رعية (إعانات ومساعدات)
(٥,٣٣٥,٢٢٦)	(٨,٥١٤,٢١٥)	(٨,٥١٤,٢١٥)	إجمالي مصروفات الأنشطة
(١٣٠,٠٥٦)	(١٧٠,٤٣١)	(١٧٠,٤٣١)	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
(٥,٥٣٩)	(٦,١٤٥)	(٦,١٤٥)	(٤) استهلاك ممتلكات والألات ومعدات
(٢,٣٨٨)	(٢,٣٨٨)	(٢,٣٨٨)	(٥) إطفاء الأصول غير الملموسة
(٥,٤٧٣,٢٠٩)	(٨,٦٩٣,١٧٩)	(٨,٦٩٣,١٧٩)	أجمالي المصروفات والمساعدات
(٨٤٩,٩٢٥)	١,٣٣٥,٣٧١	١,٣٣٥,٣٧١	التغير في صافي الأصول
١,٣٣٤,١١٩	٤٨٤,١٩٤	٤٨٤,١٩٤	صافي الأصول في أول السنة
٤٨٤,١٩٤	١,٨١٩,٥٦٥	١,٨١٩,٥٦٥	صافي الأصول في آخر السنة

مؤسسة إبراهيم بن عبد الله العنقري وذريته الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٤٩,٩٢٥)	١,٣٣٥,٣٧١	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية
٥,٥٣٩	٦,١٤٥	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢,٣٨٨	٢,٣٨٨	إطفاء أصول غير ملموسة
(٨٤١,٩٩٨)	١,٣٤٣,٩٠٤	التغير في صافي الأصول المعدل
		<u>التغير بالأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,٥٠٠)	-	مصروفات مدفوعة مقدما
(٩١,٥٦٨)	١٠٩,٥٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(٩٣٦,٠٦٦)	١,٤٥٣,٤٠٤	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٤٠٩)	(١٣,٧٦٩)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٥,٧٥٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(١٨,١٥٩)	(١٣,٧٦٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٥٤,٢٢٥)	١,٤٣٩,٦٣٥	التغير في النقد لدى البنوك
١,٤٢٠,١٦٥	٤٦٥,٩٤٠	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٤٦٥,٩٤٠	١,٩٠٥,٥٧٥	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

١ معلومات عن المؤسسة :

(١/١) اسم المؤسسة : مؤسسها إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : الرياض - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤) بتاريخ ١٩/٦/١٤٣٤هـ

(٤/١) أهداف المؤسسة :-

- تهدف المؤسسة - من دون ان يكون من اغراضها الحصول علي الربح المادي -الي تحقيق الاتي

١-دعم المحتاجين من ذرية الشيخ إبراهيم العنقري رحمه الله واعطائهم اولويه الدعم بعد موافقه مجلس الأمناء

٢-تقديم المساعدات الماليه والعينيه للمحتاجين والمناطق المتضرره من الحوائج

٣-المساهمة في الرعاية الصحيه وتوفير العلاج للمحتاجين

٤-دعم الجمعيات والمؤسسات الخيرية والمساهمة معها في تنفيذ برامج الدعم والرعايه للمحتاجين

٥-العناية بالتعليم التقني والمهني والتدريب والمساهمة في انشاء المراكز التعليميه

٦-نشر وطباعه الكتب العلميه التي تسهم في تنميه المجتمع

٧-دعم البحوث والدرسات في المجالات العلميه والخبريه

٨-تخصيص الجوائز المحفزه لدعم الاعمال والمبادرات في المجال الخيري والعلمي والتي تسهم في مجال التنميه داخل المملكة العربيه السعوديه

٩-المساهمة في البرامج والمواسم الاسلاميه كموسم رمضان والحج

١٠-المساهمة في بناء وترميم المساجد ومشاريع الإسكان الخيري

١١-انشاء وتطوير مبادرات اجتكاقيه خبريه تكاملية بالشراكه والتنسيق مع المؤسسات الخبريه المعنيه بالتنميه المستدامه في كافة اعمال البر

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة ، وحسب متطلبات اللاتحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم المؤسسة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-
(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٢/١) ان تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١) ان 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 .

(٣) تتكون الموارد المالية للمؤسسة مما يلي :

(١/٣) ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال .

(٢/٣) الهبات ، والأوقاف ، والوصايا ، والزكوات .

(٣/٣) التبرعات التي تستقبلها بعد موافقة الوزارة .

(٤/٣) إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .

(٥/٣) عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة اشهر أو أقل

ممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

معدل الاهلاك

أثاث ومفروشات	٪١٥
أجهزة حاسب الى	٪٢٥
اجهزه كهربائيه	٪٢٠

الأصول غير الملموسة :-

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناة في جميع المنشآت بقيمتها العادلة تظهر الأصول غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة بعد الإثبات المبدئي تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للإنخفاض في القيمة إن وجدت يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنيفاً إما باعتبارها محددة أو غير محددة تطفأ الأصول غير ملموسة ذات العمر الإنتاجية للأصول غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة تطفأ الأصول غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الإقتصادي ويتم تقييمها لتحري الإنخفاض في قيمتها يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير تؤخذ في الإعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لإستهلاك المنافع المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما يقتضي الحال ويتم إعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية يت أثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الأصول غير الملموسة يتم إطفاء الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي :

الموقع الإلكتروني	٪١٥
برامج	٪١٠

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء تم تقديم فواتير بها من قبل المورد أم لم يتم تقديم فواتير .

مزاي و منافع الموظفين :

تقدم المؤسسة خطة مزاي محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

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 .

ضريبة القيمة المضافة :

تقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات المؤسسة ، وحتى تاريخ إصدار تلك القوائم المالية لم تقم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لاسترداد تلك المبالغ كما أنها لم تقم بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين تسجيل المؤسسة وتتمكن من استرداد تلك المبالغ ، وذلك حتى يتم التأكد من المبالغ الفعلية التي سيتم الموافقة على إعادتها للمؤسسة وعندها يتم عمل التسوية اللازمة لإظهار ذلك بدفاتر المؤسسة .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٦٥,٩٤٠	١,٩٠٥,٥٧٥	البنك الاهلي
٤٦٥,٩٤٠	١,٩٠٥,٥٧٥	

(٤) الممتلكات والمعدات والألات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومفروشات	
٢٧,٢٢٧	-	٦,١٨٠	٢١,٠٤٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٣,٧٦٩	٤٤٩	٤,١٢٠	٩,٢٠٠	الإضافات
٤٠,٩٩٦	٤٤٩	١٠,٣٠٠	٣٠,٢٤٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤,٨٣٦	-	٤,١٨٣	١٠,٦٥٣	مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
٦,١٤٥	٤٤	١,٤٧٧	٤,٦٢٤	مصروف الاستهلاك خلال العام
٢٠,٩٨١	٤٤	٥,٦٦٠	١٥,٢٧٧	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠,٠١٥	٤٠٥	٤,٦٤٠	١٤,٩٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢,٣٩١	-	١,٩٩٧	١٠,٣٩٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٥) الموجودات غير ملموسة بالصافي

الإجمالي	برمجيات	
١٠,٨٥٠	١٠,٨٥٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٠,٨٥٠	١٠,٨٥٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧,٤٨٧	٧,٤٨٧	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢,٣٨٨	٢,٣٨٨	مصرف الإطفاء خلال العام
٩,٨٧٥	٩,٨٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩٧٥	٩٧٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٣٦٣	٣,٣٦٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٦) الارصدة الدافئة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	١٠٩,٥٠٠	مساعدات مستحقة
-	١٠٩,٥٠٠	

(٧) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>(٧-أ) برامج ومشاريع تنموية</u>
-	٧٣٧,١٧٥	مشاريع صغيرة وناشئة
-	٤٦١,٧٩٤	تدريب وتأهيل
-	١,١٩٨,٩٦٩	إجمال برامج ومشاريع تنموية
١١٧,١٤٢	٢٢٥,٦٥٩	<u>(٧-ب) برنامج العناية بالمساجد والأوقاف</u>
		<u>(٧-ج) برامج تعليمية ودعوية</u>
٣٧٩,٥٨٦	٤٢٣,٤١٢	منح دراسية
١٣٢,٢٨٧	٢٩٦,٦٤٥	تعليم القرآن ومبادرات ومشاريع قرآنية ودعوية
٥١١,٨٧٣	٧٢٠,٠٥٧	إجمالي برامج تعليمية ودعوية
		<u>(٧-د) برامج رعية (إعانات ومساعدات)</u>
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٨١١,٣٠٠	كفالة الإيتام
٦٥٤,٠٠٠	٧٩٥,٠٠٠	مخصصات ومساعدات شهرية او موسمية
٢٤٤,٠٠٠	١,٦٤٢,٥٠٠	مساعدات مالية مقطوعة
٢٥,٠٠٠	٥٥٥,١٠٢	مساعدات سداد الديون
٨١٨,٥٠٠	٥١٥,٠٠٠	ترميم وشراء وايجارات منازل أسر فقيرة
٤٥٩,٧١١	٦,٠٠٠	تأمين علاج ورعاية طبية
٩٠٥,٠٠٠	٧٦٧,٨١٩	مساعدات عينية (سلال غذائية، تفتير صائمين، اضاحي)
-	٢٣٦,٨٠٩	كفالة حجج
-	٤٠,٠٠٠	مكافآت (باحثين)
٤,٧٠٦,٢١١	٦,٣٦٩,٥٣٠	إجمالي برامج رعية (إعانات ومساعدات)
٥,٣٣٥,٢٢٦	٨,٥١٤,٢١٥	

(٨) المصروفات العمومية والادارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
-	٨٣,٠٠٠	أتعاب إدارة التشغيل
١٦,٢٠١	-	مكافآت شهرية وموسمية
٦٢,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجار مكتب
٥,٤١٥	٣,٠١٠	صيانته وإصلاح ونظافة
٢٧٤	٨٣٧	المياه والكهرباء
١,٠٥٥	٩٧	إيجار سيارات ومحروقات
٩,٠٣٣	-	تجديد إقامات
٢,٢٨٨	٦,٦٥٣	هاتف وبريد وإنترنت
٣,٦٠٣	٢,٢٤٨	رسوم حكومية وأتعاب تعقيب
٢,٢٢٠	٥٢٩	ضيافة
٧٨٠	-	تأمين طبي للعاملين بالمؤسسة
-	٣,٠٠٠	أتعاب استشارية
-	٣,٥٢٠	تأمينات اجتماعية
١٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	مكافأة وحوافز
٢,٦٦٨	٣,٤٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٣,١١٤	-	تذاكر طيران
٣,٤٠٥	١,٥٥١	مصاريف متنوعة
<u>١٣٠,٠٥٦</u>	<u>١٧٠,٤٣١</u>	

(٩) عام

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ٢ مارس ٢٠٢٢ م.