



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٩١١
فاكس : ٤١٦٣٢٢ + ٩٦٦١١

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)
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
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء
مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)، 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزامنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر

إن القوائم المالية المرفقة للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تمثل الفترة من تاريخ شهادة التسجيل كما في ١٢/٩/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٤/٤/٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م)، تعد أول قوائم مالية مدققة تصدر للمؤسسة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح، 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.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية 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 أمناء المؤسسة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً 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 باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء 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 سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة 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 ملاءمة 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجع 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.



تقرير مراجع الحسابات المستقل

مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٣٦)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

• تقييم العرض العام والهيكل 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.

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

التاريخ: ١٤ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٧ 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 (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ٦٩٩١٢ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦١٢ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ٦٩٩١١ +
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ٩٦٦١١ +



قائمة المركز المالي

عن الفترة من ٢٤/٠٤/٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
		الأصول
		الأصول المتداولة
٤٠,١٨١	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٨,٥١٦	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٦٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١٠,٤٢١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
٢٧,٩٦٨	(٦)	الأصول غير الملموسة " بالصافي "
٣٨,٣٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧,٠٨٦		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول
		الإلتزامات غير المتداولة
٤,٣٧٥	(٧)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٤,٣٧٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤,٣٧٥		إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول
٧٦,٩٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٧٣٠		صافي الأصول المقيدة
٨٢,٧١١		إجمالي صافي الأصول
٨٧,٠٨٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٤/٠٤/٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	إجمالي	إجمالي	إجمالي
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
(٨) تبرعات وهبات نقدية مقيدة	-	١٤٩,٠٥٠	١٤٩,٠٥٠
(٩) تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة	٣٠٤,٣١١	-	٣٠٤,٣١١
مجموع الإيرادات والمكاسب	٣٠٤,٣١١	١٤٩,٠٥٠	٤٥٣,٣٦١
<u>المصروفات والمساعدات</u>			
(١٠) المساعدات النقدية المقيدة	-	(١٤٣,٣٢٠)	(١٤٣,٣٢٠)
(١١) المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢٦,٩٤١)	-	(٢٢٦,٩٤١)
إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	(٣٥٧)	-	(٣٥٧)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٣٢)	-	(٣٢)
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٢٢٧,٣٣٠)	(١٤٣,٣٢٠)	(٣٧٠,٦٥٠)
التغير في صافي الأصول	٧٦,٩٨١	٥,٧٣٠	٨٢,٧١١
صافي الأصول في أول السنة	-	-	-
صافي الأصول في آخر السنة	٧٦,٩٨١	٥,٧٣٠	٨٢,٧١١

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٤/٠٤/٢٠٢١ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٢,٧١١	التغير في صافي الأصول
٣٥٧	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٢	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,٣٧٥	مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون خلال العام
٨٧,٤٧٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٨,٥١٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,٩٥٩	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٧٧٨)	إضافات ممتلكات والألات ومعدات
(٢٨,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٨,٧٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠,١٨١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
-	رصيد النقدية في أول السنة
٤٠,١٨١	رصيد النقدية في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن المؤسسة:

- (١/١) اسم المؤسسة: مؤسسة سعد القنبر للخدمات الإنسانية
(٢/١) المركز الرئيسي: محافظة الأحساء-الشرقية - المملكة العربية السعودية
(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والشؤون الإجتماعية برقم (١٠٣٦) بتاريخ ١٢/٩/١٤٤٢هـ
(٤/١) أهداف المؤسسة:-

تهدف المؤسسة - دون أن يكون من اغراضها الحصول على الربح المادي - إلى تحقيق الآتي:

- ١- تقديم الدعم المالي والعيني للأسر والافراد والحالات المحتاجة بالتنسيق مع الجمعيات المرخصة من الوزارة
٢- دعم ورعاية البرامج والمشروعات التنموية والاجتماعية والتعليمية والصحية التي تنفذها المؤسسة والتي تنفذها الجمعيات الأهلية المرخصة رسمياً لدى الوزارة
(٥/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي 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 الملاءمة لظروف المؤسسة ، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للمؤسسة المعتمدة من الوزارة ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المؤسسة :-

(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 المحتمله 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.

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

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

(٣/١) 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 المقدره 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)
(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 الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل

ممتلكات والآلات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

المباني الثابتة	%٥	المباني الصناعية والزراعية المتنقلة	%١٠
الآلات والمعدات	%٢٥	برامج حاسوب	%١٠

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المؤسسة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة الأصل وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك تقوم المؤسسة بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفه البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى وتحدد للأصل المفرد مالم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

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.

مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم المؤسسة خطة مزايا 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 ٢٠٢١ م
٤٠,١٨١
٤٠,١٨١

بنك الراجحي

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨,٥١٦
٨,٥١٦

إيجارات مدفوعة مقدماً

٥. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أثاث ومفروشات	الأجهزة وبرامج الكمبيوتر	
-	-	-	-	التكلفة في يناير ٢٠٢١ م
١٠,٧٧٨	١,٦٩٩	٢٩٩	٨,٧٨٠	الإضافات خلال العام
١٠,٧٧٨	١,٦٩٩	٢٩٩	٨,٧٨٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	مجمع الإستهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
(٣٥٧)	(٦١)	(١٠)	(٢٨٦)	إستهلاك العام
(٣٥٧)	(٦١)	(١٠)	(٢٨٦)	مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠,٤٢١	١,٦٣٨	٢٨٩	٨,٤٩٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)
٦. الأصول غير ملموسة

الإجمالي	رخص البرامج والأنشطة
-	-
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
-	-
(٣٢)	(٣٢)
(٣٢)	(٣٢)
٢٧,٩٦٨	٢٧,٩٦٨

التكلفة في ١ إبريل ٢٠٢١
إطفاء خلال العام
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مجمع الإستهلاك ١ إبريل ٢٠٢١
إستهلاك العام
مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-
-
٤,٣٧٥
٤,٣٧٥

رصيد المخصص في ١ / ١ / ٢٠٢١ م
المسدد خلال السنة
المكون خلال السنة
رصيد المخصص في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٨. تبرعات وهبات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢٨,٠٠٠
٢٠,٠٠٠
١,٠٥٠
١٤٩,٠٥٠

دعم برنامج القرآن الكريم
دعم برامج الأيتام
مساعدات أخرى متنوعة

٩. تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٠٢,٨٥٥
١,٤٥٥
٣٠٤,٣١١

تبرعات نقدية
تبرعات عينية

١٠. مساعدات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٦٠٠
٨٤,٠٠٠
٢٥,٠٠٠
١٥,٠٠٠
١٢,٠٠٠
٣,٧٢٠
١٤٣,٣٢٠

مساعدات نقدية للأيتام
مشروع منح الإجازات في القرآن الكريم
دعم ملتقى العمل التطوعي
مبادرة فلنغرسها
دعم الحفل السنوي للأشخاص ذوي الإعاقة
مساعدات أخرى ومتنوعة

١١. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٧٩,٢٥٠	الرواتب وما في حكمها
١٢,١٣٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٨١٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٠١٦	ضيافة ونظافة
١٦,٢٠٩	إيجارات
٩,٣٨٠	دعايا وإعلان
٢,٧٢٦	رسوم حكومية
٤,٣٧٥	تعويضات نهاية خدمة
٣٢	مصروفات بنكية
٢٢٦,٩٤١	

١٢. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة المؤسسة بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٢ م.