



جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - بجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٤)



(1)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة المحترمين

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة كما في 2021/12/31 م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

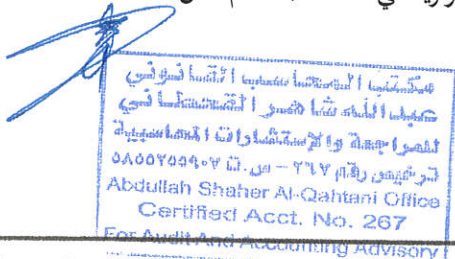
أساس الرأي:-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(2)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

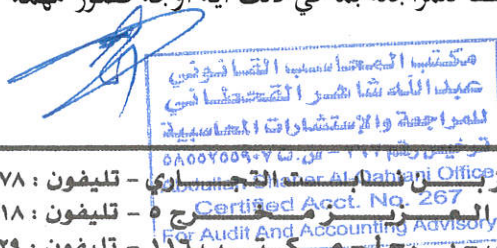
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.





(3)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

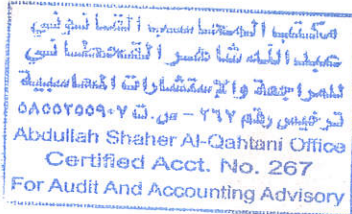
خميس مشيط في : 2220/70/21م

الموافق : 1443/12/22هـ.

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٤٠٩٠١,٠٠	٣٦٦١٥٥,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	٧٢٦٥,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٩٠١,٠٠	٣٧٣٤٢٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٦٨٩٩٤,٠٠	١٤٨٥١٩,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
١٦١٠٠,٠٠	١٤٤٩٠,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٨٥٠٩٤,٠٠	١٦٣٠٠٩,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢٥٩٩٥,٠٠	٥٣٦٤٢٩,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٩٢٠٠,٠٠	١٠٦٠٠,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٩٢٠٠,٠٠	١٠٦٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٢٠٠,٠٠	١٠٦٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
١٩٦٣٩٥,٠٠	٣٤٠٢٢٩,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٤٠٠,٠٠	١٨٥٦٠٠,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٢١٦٧٩٥,٠٠	٥٢٥٨٢٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٢٥٩٩٥,٠٠	٥٣٦٤٢٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من		٢٠٢١ م		إيضاح	البيانات
٢٠١٩/٠٧/١٠ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إجمالي	مقيدة		
إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣١٢٣٩٣,٠٠	١١٣٧٧٥,٠٠	٩١٠٠٠,٠٠	٢٢٧٧٥,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٦٨٧٥٠,٠٠	٣٧٦٠٩٦,٠٠	١١٠٠٠٠,٠٠	٢٦٦٠٩٦,٠٠	(١١)	المنح الحكومية
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
١٣٧٠٥٠,٠٠	١٠٨٨٥٠,٠٠	١٠٨٨٥٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية (مواد غذائية)
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٤,٦٥٠)	١٤٤٦٥٠,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥٢٠١٩٣,٠٠	٥٩٨٧٢١,٠٠	١٦٥٢٠٠,٠٠	٤٣٣٥٢١,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
٧١٥٥٠,٠٠	٣٥٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٨٠٠,٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	(١٣)	مصاريف إدارية محملة على النشاط
١٣٧٠٥٠,٠٠	١٠٨٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨٨٥٠,٠٠		مساعادات عينية (مواد غذائية)
(٢٠٨,٦٠٠)	(٢٠٣,٦٥٠)	٠,٠٠	(٢٠٣,٦٥٠)		إجمالي مصروفات البرامج
٣١١٥٩٣,٠٠	٣٩٥٠٧١,٠٠	١٦٥٢٠٠,٠٠	٢٢٩٨٧١,٠٠		مجموع التغيير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
٥٢٦٠٠,٠٠	٤٠٥٤٢,٠٠	٠,٠٠	٤٠٥٤٢,٠٠		أجور ورواتب إدارية
٣٥٩٨٥,٠٠	٢٣٤١٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٤١٠,٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٨٨,٥٨٥)	(٦٣,٩٥٢)	٠,٠٠	(٦٣,٩٥٢)		إجمالي مصروفات عمومية
(٦,٢١٣)	(٢٠,٤٧٥)	٠,٠٠	(٢٠,٤٧٥)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(١,٦١٠)	٠,٠٠	(١,٦١٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٩٤,٧٩٨)	(٨٦,٠٣٧)	٠,٠٠	(٨٦,٠٣٧)		مجموع المصروفات
٢١٦٧٩٥,٠٠	٣٠٩٠٣٤,٠٠	١٦٥٢٠٠,٠٠	١٤٣٨٣٤,٠٠		صافي التغيير في صافي الأصول
٠,٠٠	٢١٦٧٩٥,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠	١٩٦٣٩٥,٠٠		أرصدة صافي الأصول أول العام
٢١٦٧٩٥,٠٠	٥٢٥٨٢٩,٠٠	١٨٥٦٠٠,٠٠	٣٤٠٢٢٩,٠٠		أرصدة صافي الأصول نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٨)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

النشأة و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٢٧٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١١/٠٧/١٤٤٠هـ ومقرها يدمة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ٢٠١٩/٠٧/١٠م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م وعليه فهي غير معبرة.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

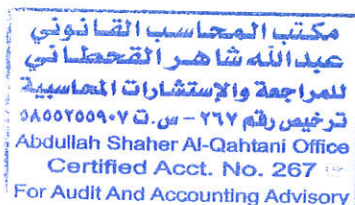
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية رحمة لرعاية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفارق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلون مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

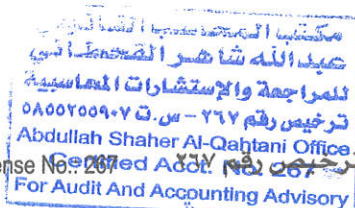
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلون مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات-الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(١٠)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي ح /
٤٠٩٠١,٠٠	٣٦٦١٥٥,٠٠	
٤٠٩٠١,٠٠	٣٦٦١٥٥,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	العهد
٠,٠٠	٧٢٦٥,٠٠	
٠,٠٠	٧٢٦٥,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب تقيق
٩٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	١٠٦٠٠,٠٠	رواتب مستحقة
٩٢٠٠,٠٠	١٠٦٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٦٣٩٥,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٧٩٥,٠٠	٠,٠٠
١٤٣٨٣٤,٠٠	١٦٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٩٠٣٤,٠٠	٢١٦٧٩٥,٠٠
٣٤٠٢٢٩,٠٠	١٨٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥٨٢٩,٠٠	٢١٦٧٩٥,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في العام
٢٠٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٨٠٠)	٦٠٠,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	(١٦,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٨٨٥,٠٠	(١٠,٨٨٥)	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٤٠٠,٠٠	٣٠٩٨٥,٠٠	(١٤٤,٦٥٠)	١٨٥٦٠,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠

البيان

تبرعات مؤسسة الملوان الوقفية - كفالات

الإحتياجات الضرورية للأسر - فوزية إبراهيم الجفالي

السلة الرمضانية - دعم أوقاف علي الضويان

المنح الحكومية - مستلزمات طبية

تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مستلزمات طبية

للمعاقين)

تبرعات عينية

المجموع

مكتبنا المحاسب حسب الترخيص رقم ٢٦٧
 صيد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من	٢٠٢١ م	البيان		
٢٠١٩/٠٧/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ م	التبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	تبرعات غير المقيدة
				تبرعات عامة
				تبرعات مؤسسة الملوان الوقفية - كفالات
				تبرعات مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية للصالة الرياضية
				تبرعات جمعية البر بيدمة للصالة الرياضية
				تبرعات جمعية البر بيدمة برنامج إلكتروني
				تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية) مستلزمات طبية للمعاقين (
				مؤسسة علي الثنيان وإخوانه الخيرية (كسوة الشتاء)
				الإحتياجات الضرورية للأسر - فوزية إبراهيم الجفالي
				السلة الرمضانية - دعم أوقاف علي الضويان
				المجموع

١١- المنح الحكومية:

الفترة من	٢٠٢١ م	البيان		
٢٠١٩/٠٧/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ م	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة
				المنح الحكومية - دعم التأسيس
				المنح الحكومية - خدمات ومستلزمات صحية (مبادرة وطن عطاء)
				المنح الحكومية - دعم التشغيل
				المنح الحكومية - مستلزمات طبية
				المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٢٧٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٧/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
م. كفالات مؤسسة الملوان الوقفية	١٩٨٠٠,٠٠٠	٢٢٨٠٠,٠٠٠
مستلزمات طبية للمعاقين - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠
كسوة الشتاء - مؤسسة علي الشبان وإخوانه الخيرية	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومية (مبادرة وطن العطاء)	٠,٠٠٠	١٨٧٥٠,٠٠٠
السلة الرمضانية - أوقاف علي الضويان	١٦٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٣٥٨٠٠,٠٠٠	٧١٥٥٠,٠٠٠

١٣- مصروفات إدارية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٧/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور محملة على النشاط	٥٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٥٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية رحمة لرعاية ذوي الإحتياجات الخاصة بمحافظة يدمة
ترخيص رقم (١٢٧٥)
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٧/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
دعاية وإعلان	٣٤٤٢,٠٠	٥٠٧٦,٠٠
تصاميم ومطبوعات	٠,٠٠	٤١٦٢,٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٠,٠٠	١٨٣٥,٠٠
مواد تنظيف	٠,٠٠	٣٣٨,٠٠
مستلزمات ضيافة	٠,٠٠	٦٩٣,٠٠
مصروفات صيانة وإصلاح	٥٠٠٠,٠٠	٣٥٥٤,٠٠
كهرباء	٠,٠٠	١٥٦١,٠٠
هاتف وبريد	١٢٧٤,٠٠	٦٢٢٨,٠٠
مصاريف الشحن	٠,٠٠	٢٩٨٨,٠٠
أجور تحميل وتنزيل	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠
أتعاب تدقيق	٠,٠٠	٩٢٠٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	١٣٢٤٤,٠٠	٠,٠٠
بدل إنتداب	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٣٤١٠,٠٠	٣٥٩٨٥,٠٠

مكتبة المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory