

آمعة الهاءم الآرة

مسآة بوزارة الموارء البشرة والنامة الاجامعة برقم (١١٨)

منطقة الرفاء - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ اءسمبر ٢٠٢١م

وآرر مرآع الحساباء المسآل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الهياثم الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الهياثم الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

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

امر اخر

رُوجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٠٢١/٧/٥م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الهيئات الخيرية – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢١ يوليو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٢٩٧,٩٦٣	٨,٣٢٧,٦٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٩٩,٦١٠	٥٥٨,٦٩١	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٨٦,٨٨٠	٢٠٣,٣٠٠	(٦)	المخزون
٨,٨٨٤,٤٥٣	٩,٠٨٩,٦٧٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٣٢٥,٢٠٠	٤٧٩,٢٠٠	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
٣٢٥,٢٠٠	٤٧٩,٢٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠٨,٠٥٩	٧٤٦,٠٨٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٢٨,٥٢٣	٩٢٠,٩٢٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٦,٢٥٢,٠٨٤	٢٤,٩٥٠,٦٨٠	(١٠)	الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٦,٨٧٩	١٥,١٩١	(١١)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١٧,٥٠٥,٥٤٥	٢٦,٦٣٢,٨٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٦,٧١٥,١٩٨	٣٦,٢٠١,٧٦٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠٠,٢٤٩	٣٠١,٥٤٧	(١٢)	أرصده دائنة أخرى
٢٠٠,٢٤٩	٣٠١,٥٤٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٢٠٠,٦٣٨	٢٢٧,٥٢٨	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٠,٦٣٨	٢٢٧,٥٢٨		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٤٠٠,٨٨٧	٥٢٩,٠٧٥		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الاصول</u>
٢٤,٠٢٣,٢١٥	٣٣,١٦٦,٩٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١١٥,٨٩٦	٢,١٧٦,٥٨٥	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٧٥,٢٠٠	٣٢٩,٢٠٠		مكاسب غير محققة
٢٦,٣١٤,٣١١	٣٥,٦٧٢,٦٨٧		مجموع صافي الاصول
٢٦,٧١٥,١٩٨	٣٦,٢٠١,٧٦٢		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٠ م	إجمالي ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٩٥,٠٣١	٢٣٩,٥١٢	-	٢٣٩,٥١٢		التبرعات النقدية العامة
٣١٤,٩٩٥	١٥٨,٣٦٨	١٥٨,٣٦٨	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٩,١٦٨	١,٢١١,٠٩٠	٦٦٩,٣٠٠	٥٤١,٧٩٠	(١٥)	التبرعات العينية
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-		تبرعات عينيه ممتلكات والآلات ومعدات
-	٢٦٩,٩٢٠	٢٦٩,٩٢٠	-	(١٦)	دعم منصة احسان
٤,٤٠٠	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
٦١٣,٦٨٤	٧٣٧,٥٨٥	٧٣٧,٥٨٥	-		تبرعات الزكاة
٣٤,٨٧٠	-	-	-		إيرادات الأنشطة
٩٤٧,٦٠٨	١,٠٢٠,٣٠٢	-	١,٠٢٠,٣٠٢		إيرادات تأجير
-	٤٧,٥٠٠	-	٤٧,٥٠٠		مبيعات السلع والخدمات
-	١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠		إيرادات استثمارات
-	-	(١,٧٧٤,٤٨٤)	١,٧٧٤,٤٨٤		صافي الأصول المحررة من القيود
٣,١١٩,٧٥٦	٣,٦٩٩,٠٧٧	٦٠,٦٨٩	٣,٦٣٨,٣٨٨		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢٨٩,٠١٢	١١٤,٢٧٢	-	١١٤,٢٧٢	(١٧)	المساعدات النقدية
-	٥٤,٩٩٢	-	٥٤,٩٩٢	(١٨)	مصروف دعم منصة احسان
٩٤٩,٣٢٨	١,٠٩٤,٦٧٠	-	١,٠٩٤,٦٧٠	(١٩)	المساعدات العينية
٩٦٨,٥٠٠	٩٢٢,٥٠٠	-	٩٢٢,٥٠٠		مساعدات الزكاة
٧٩,٧٤٥	٣٣٢,٧٩٠	-	٣٣٢,٧٩٠	(٢٠)	مصروفات الأنشطة
-	٧,٥٩٥	-	٧,٥٩٥		مصروفات حوكمه
-	٨٢,٣٢٧	-	٨٢,٣٢٧		مصروفات استثمار
-	١٤,٤٠٤	-	١٤,٤٠٤		مصروفات جمع اموال
٦٠,٠٠٧٦	٦٠٥,٤٩٧	-	٦٠٥,٤٩٧	(٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٠,٧٨٥	٣٣,٥٦٢	-	٣٣,٥٦٢	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٤٢,٨٢٧	٢٠,١٨٥	-	٢٠,١٨٥	(١٠)	اهلاك الاصول الاستثمارية
١,٧٠١	١,٦٨٨	-	١,٦٨٨	(١١)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٣,٢٦١,٩٧٤	٣,٢٨٤,٤٨٢	-	٣,٢٨٤,٤٨٢		إجمالي المصروفات
(١٤٢,٢١٨)	٤١٤,٥٩٥	٦٠,٦٨٩	٣٥٣,٩٠٦		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	٧١,٠٠٠	-	٧١,٠٠٠		ارباح رأسماليه
٤,٨٢٠,٢٩٤	٨,٧١٨,٧٨١	-	٨,٧١٨,٧٨١		أرباح تقييم الأصول الاستثمارية
٤,٨٢٠,٢٩٤	٨,٧٨٩,٧٨١	-	٨,٧٨٩,٧٨١		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٤,٦٧٨,٠٧٦	٩,٢٠٤,٣٧٦	٦٠,٦٨٩	٩,١٤٣,٦٨٧		التغير في صافي الأصول
٢١,٤٦١,٠٣٥	٢٦,١٣٩,١١١	٢,١١٥,٨٩٦	٢٤,٠٢٣,٢١٥		صافي الأصول بداية السنة
٢٦,١٣٩,١١١	٣٥,٣٤٣,٤٨٧	٢,١٧٦,٥٨٥	٣٣,١٦٦,٩٠٢		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٦٧٨,٠٧٦	٩,٢٠٤,٣٧٦	التغير في صافي الأصول
٣٠,٧٨٥	٣٣,٥٦٢	إهلاك الأصول الممتلكات والآلات والمعدات
٣٤٢,٨٢٧	٢٠,١٨٥	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٧٠١	١,٦٨٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢١,٥٢٤	٢٦,٨٩٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٢٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٨٢٠,٢٩٤)	(٨,٧١٨,٧٨١)	أرباح تقييم الممتلكات الاستثمارات
-	(٧١,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
٤,٦١٩	٤٩٦,٩٢٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤٤٩,٤٤٤)	(٥٩,٠٨١)	الأرصدة المدينة الأخرى
٩٠,١٦٠	(١١٦,٤٢٠)	المخزون
١٣٠,٥٠٦	١٠١,٢٩٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٤,١٥٩)	٤٢٢,٧١٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٠,٠٠٠)	(٥٣٨,٠٣٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٥,٩٦٤)	أضافات أصول الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٧١,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,١٥٠)	-	أضافات الأصول الغير ملموسة
(٨,١٥٠)	(٣٩٢,٩٩٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
(٢٣٢,٣٠٩)	٢٩,٧٢٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٥٣٠,٢٧٢	٨,٢٩٧,٩٦٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٨,٢٩٧,٩٦٣	٨,٣٢٧,٦٨٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الهياثم الخيرية جمعيه خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) بتاريخ ١٦/٢/١٤٢٥هـ ومركزها الرئيسي مدينة الهياثم - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المتنوعة الى الاسر والافراد المحتاجين بعد إجراء البحث الميداني اللازم .
- المساهمة في رعايه الايتام والمسنين والمعاقين .
- المشاركة في خدمة المرافق العامة
- مساعدة منكطوبي الكوارث والمرضى .
- المشاركة في التوعية والاشترآك مع الهيئات الاهلية والحكومية في ذلك .

١,٢ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببيداء شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلى للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

تأمينات مباني مستأجرة	٢٠%	السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	آلات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة حاسب الي	١٥%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%
أدوات واجهزة عرض	١٥%	أجهزة اتصال وأمن	١٥%
لوحات دعائية	١٥%	الالات ومعدات - استثماريه	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٥-٣ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمنى حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
١٣٥,٠٩٧	٤١٥,٧٧٥	البنك الأهلي الزكاة ح/٠٠١٠٠
٦٦,٥٢٠	١٧٩,٤٧٥	البنك الأهلي التبرعات ح/٠٠١٠٢
٧,٧٠٦,٠١٤	٧,٣٥٠,١٨١	مصرف الراجحي الرقابي ح/٤٤١٨
-	١,٧٠٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/٨٠٠١٢
٤٩,٧٥١	٦٢	مصرف الراجحي التبرعات ح/٨٠٠٠٤
٧	٥٩٧	مصرف الراجحي كافل اليتيم ح/٥٥٥٦
٢٥٦,٠٧٦	٢٨٢,٣٩٨	بنك سامبا ح/٢١٧٠
٨٤,٤٩٨	٩٧,٤٩٨	محفظة الراجحي المالية
٨,٢٩٧,٩٦٣	٨,٣٢٧,٦٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) الأرصدة المدينة الاخرى
-	٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمه - موردين
-	٥,١٧٥	مصروف مقدم - صيانه واصلاح
٤٤٨,٦١٠	٤٧٧,٧١٦	إيرادات مستحقة
٥,٠٠٠	-	ذمم عاملين - عهد مستديمة
٤٦,٠٠٠	٢٥,٨٠٠	ذمم عاملين - السلف والقروض
٤٩٩,٦١٠	٥٥٨,٦٩١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٦) المخزون
٨٦,٨٨٠	٦٠,٨٠٠	تمور
-	٢٢,٥٠٠	سلال غذائية
-	١٢٠,٠٠٠	دفايات كهربائية
٨٦,٨٨٠	٢٠٣,٣٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	القيمة السوقية	عدد الاسهم	(٧) استثمارات متاحة للبيع
٣٢٥,٢٠٠	٤٧٩,٢٠٠	٢٣,٩٦	٢٠,٠٠٠	أسهم في بنك الإنماء
٣٢٥,٢٠٠	٤٧٩,٢٠٠			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٨,٠٥٩	٢٤٣,٠٥٩	تحسينات أراضي - مخطط الجمعية بالهياثم
-	٥٠٣,٠٣٠	مشروع غرس العطاء بالهياثم
٢٠٨,٠٥٩	٧٤٦,٠٨٩	

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصفحة (تبع)

أجهزة حاسب آلي	آلات ومعدات مكتبية	أثاث مكثبي	السيارات	تصنيكات على مباني مستأجرة	الأراضي	التكلفة
٣٠,٤٣٨٠	٨,٢٧٠	١٣٥,٥٦٢	٧٨٢,٧٢٥	٥١,٥٨٨	٨٥٠,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٤٦١٠	-	١٥,٣٥٤	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	(١٠٠,٤٠٠)	استعدادات خلال السنة
٤٠,٩٩٠	٨,٢٧٠	١٥٠,٩١٦	٧٨٢,٧٢٥	٥١,٥٨٨	٧٥٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢١,٥٠٤	٧,٣٦٨	١١٩,٤٧٦	١٧٦,٨٤٠	١٧,١٩٦	-	الإهلاك <u>المتركم</u>
١,٤٧٠٤	١٣٥	١,٤٨١١	٢١,٤٧٧	٦,٨٧٨	-	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٢٠٨	٧,٥٠٣	١٢١,٢٨٧	١٩٨,٠١٧	٢٤,٠٧٤	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١٧,٤٧٨٢	٧٦٧	٢٩,٦٢٩	٨٤,٧٠٨	٢٧,٥١٤	٧٥٠,٤٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
٨,٨٧٦	٩٠٢	١٦,٠٨٦	١٠٥,٨٨٥	٣٤,٢٩٢	٨٥٠,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي، (تتمه)

الإجمالي	لوحات دعائية	أجهزة اتصال وأمن	أدوات واجهزة عرض	أجهزة تدفئة وتبريد	التكلفة
١,٣٩٨,٢٣٣	١٢,٢٢٠	١٠٠,٣٩	٣,٨٤٩	١٣,٦٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٩٦٤	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
١,٣٢٤,١٩٧	١٢,٢٢٠	١٠٠,٣٩	٣,٨٤٩	١٣,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٦٩,٧١٠	٩,٨٨٤	٦,٢٤٥	٢,١٩١	٩,٠٠٦	الإهلاك المتراكم
٣٣,٥٦٢	٣٥٠	٥٦٩	٢٤٩	٦٨٩	الرصيد في بداية السنة
٤,٣٠,٢٧٢	١٠,٢٣٤	٦,٨١٤	٢,٤٤٠	٩,٦٩٥	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٩٢٠,٩٢٥	١,٩٨١	٣,٢٢٥	١,٤٠٩	٣,٩٠٥	القيمة الدفترية
١,٠٢٨,٥٢٣	٢,٣٣٦	٢,٧٩٤	١,٦٥٨	٤,٥٩٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الأصول الاستثمارية - بالقائمة العادلة

الإجمالي	الألات ومعدات	المباني	الأراضي	
١٦,٣١٨,٨٦٨	٢٠١,٣٥٠	٦,٦٨٨,٩٦٨	٩,٤٢٨,٥٥٠	الرصيد بداية السنة
٨,٧١٨,٧٨١	-	(٥٦١,٤٣٧)	٩,٢٨٠,٢١٨	إعادة تقييم الأصول
٢٥,٠٣٧,٦٤٩	٢٠١,٣٥٠	٦,١٢٧,٥٣١	١٨,٧٠٨,٧٦٨	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
				الرصيد بداية السنة
٢٦,٧٧٨٤	٦٦,٧٨٤	-	-	الرصيد بداية السنة
٢٠,١٨٥	٢٠,١٨٥	-	-	أهلاك السنة
٨٦,٩٦٩	٨٦,٩٦٩	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٤,٩٥٠,٤٦٨٠	١١٤,٣٨١	٦,١٢٧,٥٣١	١٨,٧٠٨,٧٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٦,٢٥٢,٠٨٤	١٣٤,٥٦٦	٦,٦٨٨,٩٦٨	٩,٤٢٨,٥٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القائمة التقريبية

الإجمالي	برامج محاسبية	(١١) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٣,١٥٠	٢٣,١٥٠	الرصيد بداية السنة
٢٣,١٥٠	٢٣,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٦,٢٧١	٦,٢٧١	الرصيد بداية السنة
١,٦٨٨	١,٦٨٨	اطفاء السنة
٧,٩٥٩	٧,٩٥٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,١٩١	١٥,١٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٦,٨٧٩	١٦,٨٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		<u>(١٢) أرصده دائنة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيرادات مقبوضة مقدما
١٦٦,٨٧٨	٢٤٦,١٧٦	ضمانات مودعه دائنة
٣٣,٣٧١	٥٥,٣٧١	
٢٠٠,٢٤٩	٣٠١,٥٤٧	
		<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	رصيد اول السنة
١٧٩,١١٤	٢٠٠,٦٣٨	المكون خلال السنة
٢١,٥٢٤	٢٦,٨٩٠	رصيد نهاية السنة
٢٠٠,٦٣٨	٢٢٧,٥٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات النقدية المقدمة
١١٣,٥٨٣	٩٩,٧٥٦	تبرعات كفالات ايتام
١١٥,٠٠٠	٢٤,٨٤٠	السلة الغذائية
١٤,٥٠٠	٨,٤٠٠	تبرعات كفارة اليمين
٣,٩٠٠	١,٤٠٠	مساعدات نقديه
٤٠٠	-	دعم الاسر المحتاجة
٣,٢٥٠	٩٥٠	دعم دور تحفيظ القران
٩٠٠	١٠٠	اعانات زواج
١٨,٥١٨	٦,٩٥٠	سقى الماء
٣٧,٢٤٤	١١,٢٧٢	زكاة الفطر
١,٠٠٠	-	صدقة الشتاء
٤,٢٠٠	٦٠٠	تحسين مساجد
-	٣٠٠	حفظ النعمة
-	٢,٦٠٠	تفريج كربه
١,٤٠٠	٦٠٠	كفالة طالب
١,١٠٠	٦٠٠	كسوة الشتاء
٣١٤,٩٩٥	١٥٨,٣٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) التبرعات العينية
-	٣٦٠,٠٠٠	زكاة فطر
-	٣٠٩,٣٠٠	السلة الغذائية
-	٥٤١,٧٩٠	تبرعات عينيه - غير مقيده
٨٥٩,١٦٨	-	تبرعات عينيه ٢٠٢٠ م
٨٥٩,١٦٨	١,٢١١,٠٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) دعم منصة احسان
-	٢٥,٠٠٠	اعانات زواج
-	٨٧,٤٢٠	سقى الماء
-	١٥٧,٥٠٠	السلة الغذائية
-	٢٦٩,٩٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) المساعدات النقدية
٩٥,٤٠٠	٩٧,٢٠٠	مساعداً كفالات أيتام
-	١,٠٠٠	اعانات زواج
١١٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٢٢,٨٥٠	-	كفارات
-	٤,٨٠٠	تحسين مساجد
١٨,٥١٨	-	سقى الماء
٣٧,٢٤٤	١١,٢٧٢	زكاة الفطر
٢٨٩,٠١٢	١١٤,٢٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٨) مصروف دعم منصة احسان
-	٢٥,٠٠٠	اعانات زواج
-	٢٩,٩٩٢	سقى الماء
-	٥٤,٩٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٩) المساعدات العينية
-	٣٥,٩٢٠	أسر محتاجة
-	٣٦٠,٠٠٠	زكاة الفطر
-	٢٨٦,٨٠٠	السلة الغذائية
-	٤١١,٩٥٠	مساعداً عينية - غير مقيدة
٩٤٩,٣٢٨	-	مساعداً عينية ٢٠٢٠م
٩٤٩,٣٢٨	١,٠٩٤,٦٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٥٦,٢٥٠	٤٣,٠٠٠	دعم حلقات التحفيظ
-	٥٢,٢٠٠	كسوة العيد
-	٥٠,٠٠٠	دار الفتاة
٦,٠٠٠	-	عمرة رمضان
٥,٨٠٥	-	المناسبات الوطنية
-	٤٦,٥٠٠	كفالة الطالب
٥,٠٠٠	-	نحن معكم
-	٦٦,١٥٠	كسوة الشتاء
١,٦٩٠	١٤,٩٤٠	حفظ النعمة
٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٧٩,٧٤٥	٣٣٢,٧٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤٩,٩٤٩	٤٦٨,٤٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٤٦٠	١٤,٤٦٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٣٠٠	٦,٩٠٠	مصاريف اجارات
-	٩,٧٦٣	مصاريف حكومية وتجديد اقامات
٣,٩٠٢	٥,٤٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٦٥٥	٦,٧١٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٢٠٠	مصاريف شحن
٤,٤١٥	٧,٧٨١	مصايف كهرباء ومياة
-	٢٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨,٦٥١	٢,٠٢٧	مصروفات صيانة وإصلاح وترميم
٥,٥٨٧	١١,٢٢٢	محروقات وصيانة سيارات
٩,٦٦٥	٣,٤٤٦	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١٤٢	عمولات بنكية
١٢,٦٦٠	١٧,٧٨٩	مصاريف دعاية وإعلان
٣١,٩٢٠	١,٢٦٥	مصاريف اشتراكات
-	٢٢,٧٥٠	رسوم مهنية
٢٤,٣٨٨	-	المنافع والخدمات والتأمين
٢١,٥٢٤	٢٦,٨٩٠	مكافاه نهاية الخدمه
٦٠٠,٠٧٦	٦٠٥,٤٩٧	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٧٨٧,١١١	(٩٢٢,٥٠٠)	٧٣٧,٥٨٥	٩٧٢,٠٢٦	الزكاة
١,٠٩١,١٠٦	(٩٧,٢٠٠)	٩٩,٧٥٦	١,٠٨٨,٥٥٠	كفالة يتيم
٥,٣٠٠	-	١,٤٠٠	٣,٩٠٠	مساعدات
١٨٢,٣٤٠	-	١٨٢,٣٤٠	-	سلة غذائية
٤٠٠	-	-	٤٠٠	دعم أسر محتاجه
٤,٢٠٠	-	٩٥٠	٣,٢٥٠	دعم نور تحفيظ
-	(٢٦,٠٠٠)	٢٥,١٠٠	٩٠٠	أعانات الزواج
١١,٦٥٠	-	٨,٤٠٠	٣,٢٥٠	كفارات
٦٤,٣٧٨	(٢٩,٩٩٢)	٩٤,٣٧٠	-	سقى ماء
-	(١١,٢٧٢)	١١,٢٧٢	-	زكاة الفطر
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	صدقة الصيف
-	(٤,٨٠٠)	٦٠٠	٤,٢٠٠	تحسين مساجد
٢,٠٠٠	-	٦٠٠	١,٤٠٠	كفاله طالب
١,٧٠٠	-	٦٠٠	١,١٠٠	كسوة شتا
٣٠٠	-	٣٠٠	-	حفظ النعمه
٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠	-	تفريج كربة
٢٢,٥٠٠	(٢٨٦,٨٠٠)	٣٠٩,٣٠٠	-	عيني سلة غذائية
-	(٣٦٠,٠٠٠)	٣٦٠,٠٠٠	-	عيني زكاة الفطر
-	(٣٥,٩٢٠)	-	٣٥,٩٢٠	عيني أسر محتاجه
<u>٢,١٧٦,٥٨٥</u>	<u>(١,٧٧٤,٤٨٤)</u>	<u>١,٨٣٥,١٧٣</u>	<u>٢,١١٥,٨٩٦</u>	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٧/٢١ م .