

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ 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 المتحفظ:

لم تقم الجمعية بفصل قيمة الممتلكات والألات والمعدات عن قيمة العقارات الاستثمارية وفقا لمتطلبات القسم (١٧) والقسم (١٦) للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، لم تقم الجمعية بعكس نتائج الاستثمار في الشركات التابعة (شركة واحة الصحة - شركة ذات مسئولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقا لمتطلبات القسم (١٤) للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وكذلك لم تقم بإعداد قوائم مالية موحدة، لم يتم موافقتنا بمصادقات بنكية لتأكيد صحة رصيد بنك سامبا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونود ان نلفت الانتباه الى انه تم اخطار شركة واحة الصحة (الشركة التابعة) بان الأرض المقام عليها المستشفى قد دخلت بالكامل ضمن حيز مشروع حديقة الملك سلمان ولم يتم اخطار الشركة بموعد محدد لإخلاء المستشفى.

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 تقييم 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، 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 الجوهريّة 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 جوهري 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 ملئمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، 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، وهيكلي 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 مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية - 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 والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ١٩ جمادى الآخر ١٤٤٤ هـ

الموافق : ١٢ يناير ٢٠٢٣ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢٢,١٧٤,٢٣٩	٥٣,٤٧١,٦٥٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٢,٥٠٠	-		خطاب ضمان البنكي
١,٥٣٨,٣٢١	١,٩٦٣,٧٤٧	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٢٣,٧٦٥,٠٦٠	٥٥,٤٣٥,٤٠١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول المالية			
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في رؤوس أموال الشركات
٢٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٠٠,٠٠٠		مجموع الأصول المالية
الأصول غير المتداولة			
٢,١٢٣,٨٧٢	٣,٩٣٦,٤٩٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٤,٧٣٥,٩٧٢	١٣١,٢٧١,٣٣٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣٦,٨٥٩,٨٤٤	١٣٥,٢٠٧,٨٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١٨٣,٩٢٤,٩٠٤	٢١٣,٩٤٣,٢٢٨		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٩٣٦,٠٤٩	١,٦١٠,٨١٢	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٣٦,٠٤٩	١,٦١٠,٨١٢		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٦,٠٦٥,٤٥٠	٥,٩١٠,٣٧٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٠٦٥,٤٥٠	٥,٩١٠,٣٧٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧,٠٠١,٤٩٩	٧,٥٢١,١٩١		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٧٨,٦١٧,٦٩٠	٢٠٦,٥٧٢,١٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٠٥,٧١٥	٥,٥٩٩,٩١٥		صافي الأصول المقيدة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)		خسائر اسهم غير محققة
١٧٦,٩٢٣,٤٠٥	٢٠٦,٤٢٢,٠٣٧		مجموع صافي الأصول
١٨٣,٩٢٤,٩٠٤	٢١٣,٩٤٣,٢٢٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٠ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٩٤,٢٠٠	٢٩٤,٢٠٠	١٥٩,٦٠٤
اشتراكات اعضاء	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٨,٠٠٠
اعانات الوزارة	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (١٢)	٢,١١٩,٣٢٢	-	٢,١١٩,٣٢٢	٣,٠٠٨,٠١٠
ايراد العقارات (١٣)	١,٣٥٩,٦٠٤	-	١,٣٥٩,٦٠٤	١,٥٥٤,٩٦٩
عائدات الاستثمارات في شركة الواحة	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات	٤٦,٥٠٨,٩٢٦	٢,٢٩٤,٢٠٠	٤٨,٨٠٣,١٢٦	٧,٢٣٠,٥٨٣
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٤)	٢,٧٢٥,٧٦٣	-	٢,٧٢٥,٧٦٣	١,٩١٩,٩٨٢
مصروفات العقارات	-	-	-	٢٨١,٣٧٨
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	١٣,٣١١,٩٢٣	-	١٣,٣١١,٩٢٣	١٣,٩٨١,٩٠٤
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	٣,٧٣٧,٥٧٠	-	٣,٧٣٧,٥٧٠	٧,٥٨٩,٤٩٢
إجمالي المصروفات	١٩,٧٧٥,٢٥٦	-	١٩,٧٧٥,٢٥٦	٢٣,٧٧٢,٧٥٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٦,٧٣٣,٦٧٠	٢,٢٩٤,٢٠٠	٢٩,٠٢٧,٨٧٠	(١٦,٥٤٢,١٧٣)
البنود الاستثنائية				
إيرادات أخرى (١٦)	٨٤٠,٧٦٦	-	٨٤٠,٧٦٦	٣٤٨,٧٢٠
تسويات سنوات سابقة (١٧)	٣٧٩,٩٩٦	-	٣٧٩,٩٩٦	(٩١٥,٦٧١)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١,٢٢٠,٧٦٢	-	١,٢٢٠,٧٦٢	(٥٦٦,٩٥١)
التغير في صافي الأصول	٢٧,٩٥٤,٤٣٢	٢,٢٩٤,٢٠٠	٣٠,٢٤٨,٦٣٢	(١٧,١٠٩,١٢٤)
صافي الأصول بداية السنة	١٧٨,٦١٧,٦٩٠	٣,٣٠٥,٧١٥	١٨١,٩٢٣,٤٠٥	١٩٩,٠٣٢,٥٢٩
صافي الأصول نهاية السنة	٢٠٦,٥٧٢,١٢٢	٥,٥٩٩,٩١٥	٢١٢,١٧٢,٠٣٧	١٨١,٩٢٣,٤٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
		التغير في صافي الأصول
(١٧,١٠٩,١٢٤)	٣٠,٢٤٨,٦٣٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٥٨٩,٤٩٢	٣,٧٣٧,٥٧٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦٨,٢٥٧	٨٧٨,٤٦٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٨,٥٥١,٣٧٥)	٣٤,٨٦٤,٦٦٢	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٨٥٩,٠٦٠	(٤٢٥,٤٢٦)	أرصدة مدينة أخرى
-	٥٢,٥٠٠	خطاب ضمان بنكي
(١,٥٧٨,٤٠٩)	٦٧٤,٧٦٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٢٧٠,٧٢٤)	٣٥,١٦٦,٤٩٩	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٠٣١,٣٥٩)	(١,٠٣٣,٥٣١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠,٣٠٢,٠٨٣)	٣٤,١٣٢,٩٦٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٧١١	-	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٩٥٣,٦٣٢)	(١,٨١٢,٦١٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٤٣,٦٥٤)	(٢٧٢,٩٣٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٩٤,٥٧٥)	(٢,٠٨٥,٥٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٧٥٠,٠٠٠)	أرباح غير محققة
-	(٧٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١,٤٩٦,٦٥٨)	٣١,٢٩٧,٤١٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣٣,٦٧٠,٨٩٧	٢٢,١٧٤,٢٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٢,١٧٤,٢٣٩	٥٣,٤٧١,٦٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) بتاريخ ١٤١٤/١١/٢٩ هـ الموافق في ١٠/٥/١٩٩٤ م ، مركزها الرئيسي:- الرياض - المملكة العربية السعودية .

١،١- اهداف الجمعية:

- تقديم الرعاية الصحية والنصائح الصحية والوقائية للأسر السعودية.
 - تقديم الاحتياجات الاجتماعية الأساسية والمشورة والتوجه والمعلومات النافعة للأسر السعودية .
 - تقديم خدمات تناسب كافة افراد الاسر السعودية من خلال نشاطات اللياقة البدنية وبرامج اللقاءات والنشاطات الاجتماعية والترفيهية والتعليمية.
 - تقديم التوعية الصحية والتثقيفية للأسر السعودية.
 - تقديم العون للمرأة من خلال برامج التدريب المخصصة لرائدات الاعمال أو البرامج المخصصة لمساعدة الاسر السعودية المنتجة.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

٢،١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 الاصيلي للفاقتورة 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 للتحصيل 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

١٠%	اثاث ومفروشات	
١٥%	لوحات اعلانية	٣%
١٥%	مكائن والآلات	٢٠%
		المباني
		السيارات

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 ٢٠٢١ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي.

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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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 قصيرة 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 ضمني 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 بناءات على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة 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 و التبرعات :- (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 اشتغال 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 .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 الانشطة :

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 .

١١-٣ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الأصول (يتمه)

صافي الأصول المقيدة

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

صافي أصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٧٤,٥٥٣	١٨,١٤٠	الصندوق
١,٣٢٦,٣٧٤	٣,٥٩٨,٤٦٧	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٣٦٨٩
٢,٢٦٠,٥٠٥	٤,٤١١,٢٤٢	مجموعة سامبا المالية حساب رقم / ٤٢٠٠
١٥,٣٦١,٩٩٤	٤٢,٣٩٨,٩٩٢	البنك الفرنسي ١٨٧
٣,٠٤٤,٨١٣	٣,٠٤٤,٨١٣	البنك الفرنسي ٦٧٢
٦,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
٢٢,١٧٤,٢٣٩	٥٣,٤٧١,٦٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) الارصدة المدينة الأخرى
٣٤٧,٧٨٠	-	دفعات مقدمة للموردين
٨٠٤,٧٧٤	١,٠٤٦,٣٦١	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٥,٢٠٤	٢٧,٦٥٢	ذمم موظفين
٣٦٠,٥٦٣	٨٨٩,٧٣٤	ضريبة قيمة مضافة
١,٥٣٨,٣٢١	١,٩٦٣,٧٤٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	المحفظة الاستثمارية البنك السعودي الأمريكي استثمارات جيبس القصيم
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)	التغير في قيمة الاستثمار
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	المحفظة الاستثمارية البنك السعودي الأمريكي
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) استثمارات في رؤوس أموال الشركات
٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
١٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	فائض تقييم الاستثمارات
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	

- يمتلك مركز الملك سلمان ٦٠% من رأس مال شركة واحة الصحة للرعاية الصحية والذي يتمثل نشاطها في انشاء وإدارة مراكز الرعاية الصحية للمسنين وخدمات الرعاية الصحية المنزلية وإقامة وتشغيل المراكز وتمتلك الشركة السجل التجاري ١٠١٠١٧٩٤٠٥ الرياض في ١٤٢٣/٠٥/٢٦ هـ .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٧٢٢٥٠	٩٩٧٥٠	مبنى القسم النسائي - (استشاري مكتب الجرياء)
٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	مبنى عمارة العزيزية - (استشاري مكتب الجرياء)
٦٩٨,٣٩٠	٦٩٨,٣٩٠	مشروع اعمال الدفاع المدني - (شركة الانتماء)
١٣٨,٦٠٠	١٤٩,٧١٢	شركة عقارات التجزئة مشروع السوق التجاري
٤٩,٦٠٠	٤٩,٦٠٠	مكتب السيف للاستشارات الهندسية مشروع السوق التجاري
٣٩٦,٠٠٠	٥٢٨,٠٠٠	مكتب البيئة للاستشارات الهندسية مشروع التوسعة
-	٧٠,٠٠٠	دراسات مشروعات مستقبلية (شركة السقف الفضي)
-	٦,٥٠٠	عقد شهادة الايزو (شركة ريناد)
-	١,٣٤٧,٣٠٦	مشروع اعمال الدفاع المدني - (شركة السقف الفضي و شركة عصر
-	٤٠,٢٠٠	استكمال نظام تقني (حلول الاعمال)
-	٢٣,٠٠٠	تصميم وتفعيل الالكتروني (مؤسسة أوامر الشبكة)
-	١٠,٠٠٠	عقد ترويج اعلامي (مؤسسة بونا)
٦٧١,٠٣٢	٨١٦,٠٣٢	مشروع تصميم نظام التقنية المعلومات - أسس الإقليمية
٢,١٢٣,٨٧٢	٣,٩٣٦,٤٩٠	

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تتبع)

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية وستنرل وهواتف	أجهزة مكتبية وحاسب الي	مكيفات هواء واجهزة امن وسلامة
الرصيد في بداية السنة	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	١٣٣,٦٥٥,٢٥٣	١,٤٢٥,٥٤٥	٥,٦٦٣,٠٢٧	٥٨٦,٧٠٣	١,٣٦٥,٣٠١	٧٧٥,٨٠١
الإضافات خلال السنة	-	٩,٥٠٠	-	-	٤,٨٩٩	٥٣,٦٠٠	١٩٨,٨٣٦
الرصيد في نهاية السنة	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	١٣٣,٦٦٤,٧٥٣	١,٤٢٥,٥٤٥	٥,٦٦٣,٠٢٧	٥٩١,٦٠٢	١,٤١٨,٩٠١	٩٧٤,٦٣٧
<u>الإهلاك المشترك</u>							
الرصيد في بداية السنة	-	٧٠,٦١٠,٣٤٨	١,٠٩٢,٢٧٥	٤,٣٨١,٨٠٨	٤٧٨,٠٧٥	١,١٧٩,٣٤٥	٤٠١,٠٠٢
أهلاك السنة	-	٢,٥٣٧,٧٩٦	٦٦,٦٥٢	١٢٨,٠٩٠	١١,٠٢٣	٣٠,٧٦٠	٨١,٨٦٦
الرصيد في نهاية السنة	-	٧٢,٧٤٨,١٤٤	١,١٥٨,٩٢٧	٤,٥٠٩,٨٩٨	٤٨٩,٠٩٨	١,٢١٠,١٠٥	٤٨٢,٨٦٨
<u>القيمة الدفترية</u>							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	٦٠,٩١٦,٦٠٩	٢٦٦,٦١٨	١,١٥٣,١٢٩	١٠٢,٥٠٤	٢٠٨,٧٩٦	٤٩١,٧٦٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥٧,٠٨٦,٤٠٠	٦٣,٤٤٤,٩٠٥	٣٣٣,٢٧٠	١,٢٨١,٢١٩	١٠٨,٦٢٨	١٨٥,٩٥٦	٣٧٤,٧٩٩

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (تتبع)

التكلفة	عدد وأدوات وخزانات	مياه ومضخات	تحديث	مساعد الغزيرية	لوحات إعلانية	خزان حديدية	معدات رياضية	محطة الكهرباء	معدات الطبخ
الرصيد في بداية السنة	١,٤٠٢,١٨٥		١,٤٣١,٦٨٠		٢٢٦,٠٣١	٧٦٩,٦٣٢	٤,٠٧٨,١٨٤	٢,٥١٩,٥٢٢	١,٢٦٩,٦٢٠
الإضافات خلال السنة	٤,٩٥٠		-		-	-	١,١٥٠	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٤٠٧,١٣٥		١,٤٣١,٦٨٠		٢٢٦,٠٣١	٧٦٩,٦٣٢	٤,٠٧٩,٣٣٤	٢,٥١٩,٥٢٢	١,٢٦٩,٦٢٠
الإهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	١,١٧٨,٢١١		١,٠٣٤,٨١٧		١٤٣,٢٤٢	١٧٩,٦٦٤	٢,٥١٩,٧٢٨	١,٣٥١,٢٥١	١,٢٢٤,٢٥٣
أهلاك السنة	٤٥,٤٩٥		٣٩,٦٨٦		٨,٢٧٨	١٤,٧٤٩	٨٣,٧٨٥	١١٦,٨٢٧	٤,٥٣٧
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٢٣,٧٠٦		١,٠٧٤,٥٠٣		١٥١,٥٢٠	١٩٤,٤١٣	٣,٦٠٣,٥١٣	١,٤٦٨,٠٧٨	١,٢٢٨,٧٩٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١٨٣,٤٢٩		٣٥٧,١٧٧		٧٤,٥١١	٥٧٥,٢١٩	٤٧٥,٨٢١	١,٠٥١,٤٤٤	٤٠,٨٣٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢٢٣,٩٧٤		٣٩٦,٨٦٣		٨٢,٧٨٩	٥٨٩,٩٦٨	٥٥٨,٤٥٦	١,١٦٨,٢٧١	٤٥,٣٦٧

القيمة الدفترية

مركز الملك سلمان الاجتماعي - جمعية خيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

الاجمالي	ملعب الجولف	محطة معالجة المياه	اعمال زراعية وتشجير	شق طريق وتوصيل المياه	الخيام وبيت الشعر	معدات طبية	معدات طبية	التكلفة
٢٢٨,١٠,٣٥١	٦١,٥٦٢	٨٦٩,١٤٥	٨,٦٦٧,٥٢٣	٤٠١,٧٥٠	٨٤٠,٤٧٠	٤,٤٥٩,٥٨٧	٥٤٥,٤٣٠	الرصيد في بداية السنة
٢٧٢,٩٣٥	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٢٨,٣٧٣,٢٨٦	٦١,٥٦٢	٨٦٩,١٤٥	٨,٦٦٧,٥٢٣	٤٠١,٧٥٠	٨٤٠,٤٧٠	٤,٤٥٩,٥٨٧	٥٤٥,٤٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٣,٣٦٤,٣٧٩	٦١,٥٥٨	٨٦٩,١٤١	٢,٤٥٧,٣٦٠	١٥٠,٤٥٦	٨٣٦,٣٢٥	٢,٢٣١,٨٩٥	٣٨٣,٦٢٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٣٧,٥٧٠	-	-	٣١,٥٠٨	١٠,٥٢	٤١٢	٢٢٢,٧٨٨	٢٤,٢٦٦	أهلاك السنة
٩٧,١٠١,٩٤٩	٦١,٥٥٨	٨٦٩,١٤١	٢,٧٦٧,٨٦٨	١٦٠,٥٠٨	٨٣٦,٧٣٧	٢,٤٥٤,٦٨٣	٤٠٧,٨٩١	الرصيد في نهاية السنة
١٣١,٢٧١,٣٣٧	٤	٤	٥,٨٩٩,٦٥٥	٢٤١,٢٤٢	٣,٧٣٣	٢,٠٠٤,٩٠٤	١٣٧,٥٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٣٤,٧٣٥,٩٧٢	٤	٤	٦,٢١٠,١٦٣	٢٥١,٢٩٤	٤,١٤٥	٢,٢٢٧,٦٩٢	١٦١,٨٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٦٨,٥٤٥	١٦٤,٥٥٣	إيرادات ايجارات مقبوضة مقدما
٢٢٣,٢٤٣	٤٨٠,٢١٦	اشتراكات للمركز الرجال - مقبوضا مقدما
٣٥٢,٩٥٩	٧١٦,٠٨٤	اشتراكات للمركز النساء - مقبوضا مقدما
٩٠,٠٥٥	٨٢,٦٨٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٠١,٢٤٧	١٦٧,٢٧٥	تأمينات ضمان أعمال
٩٣٦,٠٤٩	١,٦١٠,٨١٢	

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦,١٢٨,٥٥٢	٦,٠٦٥,٤٥٠	الرصيد بداية السنة
٩٦٨,٢٥٧	٨٧٨,٤٦٠	المكون خلال السنة
(١,٠٣١,٣٥٩)	(١,٠٣٣,٥٣١)	المسدد خلال السنة
٦,٠٦٥,٤٥٠	٥,٩١٠,٣٧٩	الرصيد نهاية السنة

(١٢) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٨١,١٤٠	٧٠٣,٥٣٣	إيرادات اشتراكات القسم الرجالي
١,٩٥٩,٥٦٤	١,٠٥١,٤٢٩	إيرادات اشتراكات القسم النسائي
١٢٧,٣٠٦	٣٠٦,٣٦٠	إيرادات العيادات
٤٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	دخول زائرات
٣,٠٠٨,٠١٠	٢,١١٩,٣٢٢	

(١٣) إيرادات عقارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٤٥٣,١٧٥,٠٠	١,٣٢٩,٩٥٤	إيرادات العقارات
١٠١,٧٩٤,٠٠	٢٩,٦٥٠	إيرادات مرافق
١,٥٥٤,٩٦٩	١,٣٥٩,٦٠٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
-	٧٣٨	غير مقيدة نقدية
-	٥١٢,٤٥٠	غير مقيد به عينية
-	١٢٢,٧٥٦	الصيانة والإصلاح
-	١٧,٥٣٩	المستهلكات
-	٣٢٤,٥٢٩	مزايا وحوافز
-	١,١١٩	المنافع والخدمات والتأمين
١,٥٢٦,٣٢٧	١,٧١٩,٩٠١	رواتب واجور
٢٢٢,٧٥٨	-	مصاريف تأمين طبي
١٣١,٧٤٣	-	مصاريف رسوم حكومية
١١,٤١٥	-	خدمات تطوعية
٧,٦١٤	-	برامج
٢٠,١٢٥	٢٦,٧٣١	أخرى
١,٩١٩,٩٨٢	٢,٧٢٥,٧٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٧,٨٩٠,٨٠٨	٧,٦٢٧,٢٥٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٩١,٩٠٢	٦٢٠,١٣٨	التأمينات الاجتماعية
٥٤,٢٨٤	٦٦,٣٣٤	مصاريف سفر وتقل
٨٠٨,٩٥٤	٢٢,٠٥٠	مصاريف رسوم حكومية
١٩٥,٩١٢	٨٤٩,١٥٤	مصاريف تأشيرات وإقامات
٢٠,١٠٧	-	مصاريف ملابس وعاملين
١,١١٣,٣٦٥	٨٦٦,٠٦٩	مصاريف تأمين طبي
١,٠١٧,٥٠٥	٩٢٤,٣٣٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٤٣,١١٣	٤٢,٩٤١	مصاريف ضيافة وبوقية
٣٥٤,٦٣٧	١٧٣,٢١٠	مصاريف صيانة وقطع غيار
٧٥,٨٠٨	٤٨,٥٠٦	مصاريف أدوات نظافة وشطف مياه
١٧٣,٥٦٤	٦٨٣,٢٦٣	مصاريف صيانة
٩,٠٣٦	١١,٩١١	مصاريف استجار معدات والآلات
١,١٣٥,٨١٨	٨٨٦,٢٤٣	مصاريف مياه وكهرباء
٤٦,٧٨٥	٣٤,٧٩٨	مصاريف بريد وهاتف
٥٩,٨٤٨	٥٣,٩٦٤	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٧٢,٩٧٧	٧٧,٥٧٨	قرطاسية وأدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات
١٨,٧٥٢	١,٦١٢	دعاية وإعلان
١,٨١١	٣,٤١٦	هدايا
٢٥٧	١٠٠	مصاريف بنكية
٢,٠٥٨	٢٠٠	غرامات تأخير
٣٤١,٠٢٤	٢٠١,٤٧٨	مكافآت
١,٦٥٠	٨,٦٢٢	دورات تدريبه
٥١,٩٢٩	٣٢,٧٤٧	أخرى
-	٧٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٣,٩٨١,٩٠٤	١٣,٣١١,٩٢٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) إيرادات أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات المطبخ الرئيسي	٨٠,٠٠٠	١٣,٣٣٣
إيجار أرض شركة واحة الصحة	٢٠٠,٠٠٠	-
إيجار مكائن البيع الذاتي	١١,١٦٧	-
إيجار الكافتيريا	١,٠٠٠	-
إيراد القسم النسائي (مركز نحن الصغار)	-	١٠,٣٣٢
إيراد إيجار الصرف الآلي - سامبا	-	١٣٠,١١٩
إيراد إيجار برج الاتصالات	١٠٣,٠٩٩	١٠٤,١١٦
إيراد إيجار مؤسسة الحجر الساخن	٤٢٨,٠٠٠	٦٨,٨٨٩
إيراد إيجار المختبر الطبي	١٧,٥٠٠	٢١,٩٣١
	٨٤٠,٧٦٦	٣٤٨,٧٢٠

(١٧) تسويات سنوات سابقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات سنوات سابقة	٦٤٦,٩١٣	١٢,١٠٢
مصاريف سنوات سابقة	(٢٦٦,٩١٧)	(٩٢٧,٧٧٣)
	٣٧٩,٩٩٦	(٩١٥,٦٧١)

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٢/١/٢٠٢٣ م .