

جمعية الأحياس الوقفية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٩٣٧

جدة * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الانشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٩)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٠) حتى رقم (٢٢)



تقرير مراجع الحسابات المستقل**المحترمين****أصحاب الفضيلة والسعادة / جمعية الأحباس الوقفية****جدة - المملكة العربية السعودية****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،****الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأحباس الوقفية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من محاسب قانوني آخر وأبدي رأي غير متحفظ بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٢م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن 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 ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

Chartered Accountants**محاسبون قانونيون**

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. و يعد 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشركة مستمرة. و إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع متطلبات النظام الأساسي للجمعية ونظام وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:

التاريخ : ١٤٤٤/٠٩/٢٠ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٠٤/١١ م



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| بيان | رقم الايضاح | ٢٠٢٢ هـ | ٢٠٢١ م |
|---------------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| الأصول المتداولة | | | |
| النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك | ١٠ | ٦٤,٩١١ | ٩٢,٦٧٠ |
| الأرصدة المدينة | ١١ | ١٥,٦١٠ | ٩,٦٩٣ |
| المصروفات المدفوعة مقدما | ١٢ | ٤٣,٨٣٦ | ١٤,٨٨٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ١٢٤,٣٥٧ | ١١٧,٢٤٣ |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| صافي الممتلكات والمعدات | ١٣ | ٣٢,٦٦٥ | ٤٠,٧٩٧ |
| صافي الأصول غير الملموسة | ١٤ | ٢,٢٠٦ | - |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | | ٣٤,٨٧١ | ٤٠,٧٩٧ |
| إجمالي الأصول | | ١٥٩,٢٢٨ | ١٥٨,٠٤٠ |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| المصروفات المستحقة | ١٥ | ٥٨,٤٠١ | ٦,٥٠٠ |
| إجمالي الالتزامات المتداولة | | ٥٨,٤٠١ | ٦,٥٠٠ |
| مخصص منافع الموظفين | | ١١,٨٦٣ | - |
| إجمالي صافي الأصول المقيدة | بيان (ب) | (٢٠٧,١٥٠) | ١٥١,٥٤٠ |
| إجمالي صافي الأصول غير المقيدة | بيان (ب) | ٢٩٦,١١٤ | - |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول | | ١٥٩,٢٢٨ | ١٥٨,٠٤٠ |

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *





جمعية الأحياس الوقفية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| عام ٢٠٢١ م | الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ هـ | | | قائمة الأنشطة |
|------------|----------------------------------|---------|-------------|---|
| | الإجمالي | المقيدة | غير المقيدة | |
| - | ٤,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | - | الزكاة |
| ٢٤٦,٦٠٠ | ٢٠٨,٢٦٨ | - | ٢٠٨,٢٦٨ | التبرعات والهبات النقدية |
| ٢,٦٠٠ | ٣,٤٠٠ | - | ٣,٤٠٠ | اشتراكات عضوية |
| - | ٤٥,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | دعم منصة احسان |
| - | ٢,٥٧٤ | ٢,٥٧٤ | - | دعم مشروع تدريب النظار والعاملين بالأوقاف |
| - | ٦٤,٠٠٠ | ٦٤,٠٠٠ | - | دعم مشروع احياء الأوقاف المتعثرة |
| ٩,٠٥٧ | - | - | - | التبرعات والهبات العينية |
| - | ٤٤,٠٠٠ | ٤٤,٠٠٠ | - | إعانات حكومية |
| ٢٥٨,٢٥٧ | ٣٧١,٢٤٢ | ١٤٤,٥٧٤ | ٢٢٦,٦٦٨ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| - | ٣٣٨,٠٣٥ | - | ٣٣٨,٠٣٥ | مصاريف البرامج والأنشطة (ايضاح رقم ١٦) |
| ١٠٤,٣٢٧ | ٧٦,٤٠٠ | - | ٧٦,٤٠٠ | مصاريف الإدارية والعمومية (ايضاح رقم ١٧) |
| ٢,٣٩٠ | ٨,٦٨٦ | - | ٨,٦٨٦ | مصاريف الاستهلاك والاستنفادات |
| ١٠٦,٧١٧ | ٤٢٣,١٢١ | - | ٤٢٣,١٢١ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ١٥١,٥٤٠ | (٥١,٨٧٩) | ١٤٤,٥٧٤ | (١٩٦,٤٥٣) | صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ١٥١,٥٤٠ | (٥١,٨٧٩) | ١٤٤,٥٧٤ | (١٩٦,٤٥٣) | صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية |
| - | (١٠,٦٩٧) | - | (١٠,٦٩٧) | صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية |
| ١٥١,٥٤٠ | (٦٢,٥٧٦) | ١٤٤,٥٧٤ | (٢٠٧,١٥٠) | صافي التغير في صافي الأصول |
| - | ١٥١,٥٤٠ | ١٥١,٥٤٠ | - | صافي الأصول أول الفترة |
| ١٥١,٥٤٠ | ٨٨,٩٦٤ | ٢٩٦,١١٤ | (٢٠٧,١٥٠) | صافي الأصول نهاية الفترة |

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | البيان |
|----------|----------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u> |
| ١٥١,٥٤٠ | (٥١,٨٧٩) | عجز / فائض العام |
| | | <u>التسويات</u> |
| - | ١١,٨٦٣ | المكون من مكافاة ترك الخدمة |
| ٢,٣٩٠ | ٨,١٣٢ | اهلاك الممتلكات والمعدات |
| - | ٥٥٤ | اهلاك الأصول غير الملموسة |
| (١٤,٨٨٠) | (٢٨,٩٥٦) | مصرفات مدفوعة مقدما |
| (٩,٦٩٣) | (٥,٩١٧) | ارصدة مدينة |
| ٦,٥٠٠ | ٥١,٩٠١ | مصرفات مستحقة |
| ١٣٥,٨٥٧ | (١٤,٣٠٢) | <u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٤٣,١٨٧) | - | اضافة ممتلكات ومعدات والآت |
| - | (٢,٧٦٠) | اضافة الاصول غير ملموسة |
| (٤٣,١٨٧) | (٢,٧٦٠) | <u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u> |
| - | (١٠,٦٩٧) | تسويات سنوات سابقة |
| - | (١٠,٦٩٧) | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| ٩٢,٦٧٠ | (٢٧,٧٥٩) | الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد |
| - | ٩٢,٦٧٠ | النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة |
| ٩٢,٦٧٠ | ٦٤,٩١١ | النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة |

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الأحباس الوقفية
- (٢) المركز الرئيسي : جدة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : " مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٩٣٧ "بتاريخ ١١/٠٢/١٤٤٢ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : التوعية بأهمية الوقف واثره التنموي و تقديم الخدمات والاستشارات الوقفية بجميع مجالاتها وتطوير الكيانات الوقفية والاسهام في استدامة الكيانات الوقفية وتأهيل منسوبي الجهات الوقفية ومن له علاقة بالوقف ونظاره والاسهام في تأسيس الأوقاف وتوسيع دائرة المنح الخيرية منها و احياء الأوقاف القديمة والمتعطلة والعناية والتوجيه لمصارف الوقف والواقفين والنظار والمنظمات والمؤسسات الوقفية .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام وقد تم تدقيق القوائم المالية الماضية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م من قبل المحاسب القانوني/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ب/٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية.

(٨) الممتلكات والآات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآات والمعدات بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات

- أثاث مكتبي ١٥%
- أدوات وأجهزة عرض ١٥%
- أجهزة الاتصال والامن والحماية ١٥%
- أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية ٢٥%
- أجهزة حاسب الي وملحقاتها ٢٥%
- آلات ومعدات مكتبية ٢٥%



ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب صافي الأصول .

(٩) مخصص منافع الموظفين :

يتم احتساب مخصص منافع الموظفين المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

| عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٢ م | البيان |
|---------------|---------------|----------------------|
| - | ٥,٩٤٩ | مصرف الراجحي |
| - | ١,٠٤٨ | بنك الجزيرة |
| ٩٢,٦٧٠ | ٥٧,٩١٣ | مصرف الانماء |
| - | ١ | البنك الأهلي السعودي |
| <u>٩٢,٦٧٠</u> | <u>٦٤,٩١١</u> | <u>الإجمالي</u> |

(١١) الأرصدة المدينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

| عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٢ م | البيان |
|--------------|---------------|----------------------|
| ٧,٦٩٣ | ١٣,٦١٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | تأمينات لدي الغير |
| <u>٩,٦٩٣</u> | <u>١٥,٦١٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

(١٢) المصروفات المدفوعة مقدما:

يتألف هذا البند مما يلي:

| عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٢ م | البيان |
|---------------|---------------|-----------------|
| ٣,٦٦٧ | ٢٣,٤٠٠ | ايجارات |
| ١١,٢١٣ | ٢٠,٤٣٦ | تأمين طبي |
| <u>١٤,٨٨٠</u> | <u>٤٣,٨٣٦</u> | <u>الإجمالي</u> |





جمعية الأحياس الوقفية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٣) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

يتألف هذا البند مما يلي:

| الإجمالي | ريال سعودي | مكتبية | آلات ومعدات | أجهزة حاسب | أجهزة التدفئة | أجهزة الاتصال | أدوات وأجهزة | اثاث مكتبي | ريال سعودي | الكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة | الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
|----------|------------|--------|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ٤٣,١٨٧ | ١,٣٥٠ | ٦,١٩٠ | ٨,٧٨٧ | ٢,٢١٠ | ١,٦٠٩ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٧٠٣ | ٣,٤٦٦ | ٤,١٦٩ | ١٨,٨٧٢ | ٢٢,٣٣٨ | |
| ٤٣,١٨٧ | ١,٣٥٠ | ٦,١٩٠ | ٨,٧٨٧ | ٢,٢١٠ | ١,٦٠٩ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٢٣,٠٤١ | ٧٠٣ | ٣,٤٦٦ | ٤,١٦٩ | ١٨,٨٧٢ | ٢٢,٣٣٨ | |
| ٢,٣٩٠ | ١٩٧ | ٨٨٨ | ٤٨٩ | ٥٩ | ٥٤ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ | ٧٠٣ |
| ٨,١٣٢ | ٣٣٨ | ١,٥٥٢ | ٢,٢٠٣ | ٣٣٢ | ٢٤٢ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ | ٣,٤٦٦ |
| ١٠,٥٢٢ | ٥٣٥ | ٢,٤٤٠ | ٢,٦٩٢ | ٣٩١ | ٢٩٦ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ | ٤,١٦٩ |
| ٣٢,٦٦٥ | ٨١٥ | ٣,٧٥٠ | ٦,٠٩٥ | ١,٨١٩ | ١,٣١٣ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ | ١٨,٨٧٢ |
| ٤٠,٧٩٧ | ١,١٥٣ | ٥,٣٠٢ | ٨,٢٩٨ | ٢,١٥١ | ١,٥٥٥ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ | ٢٢,٣٣٨ |



جمعية الأحياس الوقفية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٤) صافي أصول غير ملموسة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

يتألف هذا البند مما يلي:

| برامج | الإجمالي | |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| - | - | التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ٢,٧٦٠ | ٢,٧٦٠ | استيعادات |
| ٢,٧٦٠ | ٢,٧٦٠ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| - | - | الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة |
| ٥٥٤ | ٥٥٤ | الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ٥٥٤ | ٥٥٤ | استهلاك السنة |
| ٢,٢٠٦ | ٢,٢٠٦ | الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| - | - | صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| - | - | صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |

(١٥) المصروفات المستحقة :

يتألف هذا البند مما يلي:

| عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٢ هـ | البيان |
|------------|-------------|--------------|
| - | ٥١,٧٥١ | رواتب مستحقة |
| ٦,٥٠٠ | ٣,٤٥٠ | أتعاب مهنية |
| - | ٣,٢٠٠ | أخرى |
| ٦,٥٠٠ | ٥٨,٤٠١ | الإجمالي |

(١٦) مصاريف البرامج والانشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

| عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٢ هـ | البيان |
|------------|-------------|--------------------------------------|
| - | ١,٣٩١ | مصروفات برامج التدريب |
| - | ١٩,٥٠٠ | مصروفات برامج احياء الأوقاف المتعثره |
| - | ١٦٠,٥٦٣ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| - | ٧٦,٨٠٨ | مزايا وحوافز |
| - | ٥,٥٢٢ | مستهلكات |
| - | ٧٤,٢٥١ | مصروفات المنافع والخدمات |
| - | ٣٣٨,٠٣٥ | الإجمالي |





جمعية الأحياس الوقفية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٩٣٧
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

| عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٢ هـ | البيان |
|------------|-------------|---------------------------|
| ٤٩,٣٠٠ | ٣٩,٨٧٨ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| ٢٤,٦٤٤ | - | مكافآت وحوافز اخري |
| ٢,٧١٧ | ١٠,٨٩٢ | تأمينات اجتماعية |
| ٤٨٨ | ١٤,٨٧٧ | تأمين طبي |
| ٥٧٥ | - | مصاريف حكومية |
| ٤,٠٢٨ | - | مستلزمات مكتبية |
| ٢,٦٣٠ | - | مطبوعات |
| - | ٨١٨ | مصروفات غرامات |
| ٨ | - | مواد تنظيف |
| ٧٦٩ | - | مستهلكات اخري |
| ١٠٩ | - | كهرباء |
| ٢٦١ | - | هاتف وفاكس وانترنت |
| ٣٢٠ | - | ضيافة |
| ١٢٣ | ٢,٨٢٩ | اشتراكات وتصديقات |
| ٦٩٠ | ٢٤٥ | دعاية وإعلان |
| ١٣ | ٧٧٥ | مصاريف بنكية وعمولات |
| ٣,٨١٩ | - | صيانة وإصلاح |
| - | ٨٦ | نقل وتحميل وتنزيل سفر |
| ٧,٣٣٣ | - | ايجارات |
| ٦,٥٠٠ | ٦,٠٠٠ | أتعاب مهنية |
| ١٠٤,٣٢٧ | ٧٦,٤٠٠ | الإجمالي |

(١٨) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(١٩) أرقام المقارنة :

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي والأرقام المقارنة المدرجة بالقوائم المالية، والتي تخص الفترة المالية من ٢٠٢٠/٠٩/٢٨ م الي ٢٠٢١/١٢/٣١ م.



