



جمعية الر وضنين للخدمات الإنسانية بمركز رجلا

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء بنجران

المحترمين

المسلم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

**وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-**

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء بنجران كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 وفينا 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 لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار 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 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 واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٧٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Apct. No: 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 جوهرية 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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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 اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

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

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-  
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢١/٥/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٠/١٠/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
• Certified Acct. No. 267 •  
For Audit And Accounting Advfsory

(٤)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

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		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٣١٤٦٣٨,٠٠	٤٦٩٠٤٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٨٠,٠٠	٠,٠٠		ذمم وأرصدة مدينة
٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما - إيجارات
٣٦٢٢١٨,٠٠	٤٦٩٠٤٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٣٨٦٥,٠٠	٨٦٢٤٥,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٦١٥١,٠٠	١٢٥٣٧,٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٠٠١٦,٠٠	٩٨٧٨٢,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٧٢٢٣٤,٠٠	٥٦٧٨٢٩,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات مستحقة
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	<b>صافي الأصول:</b>
٣٢٧١٠٩,٠٠	٥٣٥٩٢٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٣٧٥,٠٠	٣١٩٠٥,٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٦٦٤٨٤,٠٠	٥٦٧٨٢٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣٧٢٢٣٤,٠٠	٥٦٧٨٢٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٧٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
• Certified Acct. No. 267 •  
For Audit And Accounting Advisory

## جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

## قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب:</b>						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	٥١٥١٨٥,٠٠	٧٨٨٠٠٠,٠٠	١٣٠٣١٨٥,٠٠	٣٨٠٥٧٢,٠٠	
إعانة الوزارة	(٩)	٠,٠٠	٣٥٥٠٠٠,٠٠	٣٥٥٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	
إشتراكات أعضاء		٥٨٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٢٠٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(٧-١)	١١٥٠٤٧٠,٠٠	(١,١٥٠,٤٧٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>١٧٢٣٨٥٥,٠٠</b>	<b>(٧,٤٧٠)</b>	<b>١٧١٦٣٨٥,٠٠</b>	<b>٤٤٣٥٧٢,٠٠</b>	
<b>مصروفات البرامج:</b>						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٠)	١١٨٦٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	١١٨٦٧٩٥,٠٠	٢٧٢٠٠,٠٠	
مصروفات إدارية محملة على النشاط	(١١)	٦٦٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦٤٥٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	
<b>إجمالي مصروفات البرامج</b>		<b>(١,٢٥٣,٢٤٥)</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>(١,٢٥٣,٢٤٥)</b>	<b>(٣٩,٢٠٠)</b>	
<b>مجمّل التغيير في صافي الأصول</b>		<b>٤٧٠٦١٠,٠٠</b>	<b>(٧,٤٧٠)</b>	<b>٤٦٣١٤٠,٠٠</b>	<b>٤٠٤٣٧٢,٠٠</b>	
<b>مصروفات عمومية وإدارية:</b>						
أجور ورواتب إدارية		٩٢٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٢)	١١٦٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦٤٥٠,٠٠	٣٧٢٧٩,٠٠	
<b>إجمالي مصروفات عمومية</b>		<b>(٢٠٨,٧٧٠)</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>(٢٠٨,٧٧٠)</b>	<b>(٣٧,٢٧٩)</b>	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٦,٧٨٨)	٠,٠٠	(٦,٧٨٨)	(١١٠)	
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	(١,٢٣٧)	٠,٠٠	(١,٢٣٧)	(٤٩٩)	
<b>مجموع المصروفات</b>		<b>(٢١٦,٧٩٥)</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>(٢١٦,٧٩٥)</b>	<b>(٣٧,٨٨٨)</b>	
<b>صافي التغيير في صافي الأصول</b>		<b>٢٥٣٨١٥,٠٠</b>	<b>(٧,٤٧٠)</b>	<b>٢٤٦٣٤٥,٠٠</b>	<b>٣٦٦٤٨٤,٠٠</b>	
<b>رصيد صافي الأصول في أول العام</b>		<b>٣٢٧١٠٩,٠٠</b>	<b>٣٩٣٧٥,٠٠</b>	<b>٣٦٦٤٨٤,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	
<b>تسويات على صافي الأصول</b>		<b>(٤٥,٠٠٠)</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>(٤٥,٠٠٠)</b>	<b>٠,٠٠</b>	
<b>رصيد صافي الأصول في نهاية العام</b>		<b>٥٣٥٩٢٤,٠٠</b>	<b>٣١٩٠٥,٠٠</b>	<b>٥٦٧٨٢٩,٠٠</b>	<b>٣٦٦٤٨٤,٠٠</b>	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء  
ترخيص رقم (١٦٠١)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٣٦٦٤٨٤,٠٠	٢٤٦٣٤٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٠٩,٠٠	٨٠٢٥,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٤٥,٠٠٠)	٤٥٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٢,٥٨٠)	٢٥٨٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٥٧٥٠,٠٠	(٥,٧٥٠)	التغير في مصروفات مستحقة
٣٢٥٢٦٣,٠٠	٢٩٦٢٠٠,٠٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٣,٩٧٥)	(٨٩,١٦٨)	نقدية (مدفوعة) لشراء ممتلكات ومعدات
(٦,٦٥٠)	(٧,٦٢٣)	التغير في الأصول غير النلموسة
(١٠,٦٢٥)	(٩٦,٧٩١)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠)	(٣) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		<b>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه</b>
٣١٤٦٣٨,٠٠	١٥٤٤٠٩,٠٠	(٣+٢+١)
٠,٠٠	٣١٤٦٣٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣١٤٦٣٨,٠٠	٤٦٩٠٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية





جمعية الروضتين للخدمات الإستهائية بمركز رجاء  
ترخيص رقم (١٦٠١)  
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	مجمع الاستهلاك			نسبة الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	التكلفة			الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات			إستحداث	إضافات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	
تصنيقات على مباني مستأجرة	٠,٠٠٠	٣٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٦,٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٦,٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٧٥,٠٠٠
اتات ومفروشات	٠,٠٠٠	٢٥٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٥٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٥٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٧٥,٠٠٠
لمرات وأجهزة عرض	٠,٠٠٠	١٣١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٧٥,٠٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣٨٦٥,٠٠٠	١٥٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٧٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٧٥,٠٠٠
أجهزة النسخة والتبريد والتبوية	٠,٠٠٠	١٣٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٧٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٧٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٧٥,٠٠٠
الإجمالي	٣٨٦٥,٠٠٠	٦٧٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٩٣١٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٩٦٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٧٥,٠٠٠

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	مجمع الإطفاء			نسبة الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	التكلفة			الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات			إستحداث	إضافات	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	
موقع إلكتروني	٦١٥١,٠٠٠	١٥٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٥٠,٠٠٠
برنامج محاسبي	٠,٠٠٠	١٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٦١٥١,٠٠٠	١٧٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٥٠,٠٠٠

(٨)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء  
ترخيص رقم (١٦٠١)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

التكوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٦٠١) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٥/٠٧/١٤٤١هـ ومقرها مركز رجلاء - نجران ،  
وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

أرقام المقارنة :

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي وذلك لعام ٢٠٢١م وأما أرقام المقارنة فهي تعبر عن الفترة من ١٠/٠٣/٢٠٢٠م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م 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  
الآخري الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت  
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 :

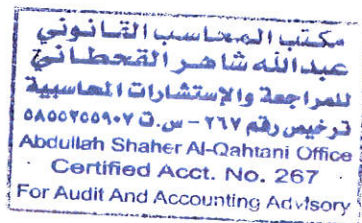
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت ويتم بالقيمة العادلة.

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 التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٩)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء  
ترخيص رقم (١٦٠١)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 الأنشطة .

الأصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفأؤه بنسبة ٢٠% .

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 بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

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 واصول 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 واصول 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 الاعراف بالتبرعات اعماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يهبها للجمعية امحايه النصرف في المورد وسلطه اداريه سواء تم فيده بعاملتي 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 الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء  
ترخيص رقم (١٦٠١)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

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 بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة 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 معاملاتها المالية .

إعادة تبويب :

تم تبويب بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع أرقام السنة الحالية.



(١١)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

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
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١٤٦٣٨,٠٠	٤٦٩٠٤٧,٠٠
٣١٤٦٣٨,٠٠	٤٦٩٠٤٧,٠٠

البيان

البنك الأهلي ح / ٩٥٣٧٠٦

المجموع

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

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

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

(١٢)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١م		٢٠٢١/١٢/٣١م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة
٠,٠٠	٣٦٦٤٨٤,٠٠	٠,٠٠	٣٩٣٧٥,٠٠	٣٢٧١٠٩,٠٠
٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠)
٣٦٦٤٨٤,٠٠	٢٤٦٣٤٥,٠٠	٠,٠٠	(٧,٤٧٠)	٢٥٣٨١٥,٠٠
٣٦٦٤٨٤,٠٠	٥٦٧٨٢٩,٠٠	٠,٠٠	٣١٩٠٥,٠٠	٥٣٥٩٢٤,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٧/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١م		٢٠٢١/١٢/٣١م		
الرصيد في	الرصيد في آخر	المحزر خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٠٢٠/١٢/٣١م	العام	العام	العام	٢٠٢٠/١٢/٣١م
٣٩٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٣٧٥)	٠,٠٠	٣٩٣٧٥,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥,٠٠٠)	٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٦,٠٠٠)	١٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣١٩٠٥,٠٠	(٣٢٣,٠٩٥)	٣٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٩٣٧٥,٠٠	٣١٩٠٥,٠٠	(١,١٥٠,٤٧٠)	١١٤٣٠٠٠,٠٠	٣٩٣٧٥,٠٠

البيان

المنح الحكومية - دعم التأسيس

تبرعات - مساعدات

تبرعات جمعية اللؤلؤة الوقفية - سلة غذائية

تبرعات - دعم أسر محتاجة

تبرعات عينية - زكاة فطر - جمعية البر جدة

المنح الحكومية - دعم إجتماعي

المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م		٢٠٢١م		
ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٣٠٩٥٧٢,٠٠	٥١٥١٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٥١٨٥,٠٠
٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٨٠٥٧٢,٠٠	١٣٠٣١٨٥,٠٠	٠,٠٠	٧٨٨٠٠٠,٠٠	٥١٥١٨٥,٠٠

البيان

التبرع العام

تبرع إيجار المقر

مبادرة وطن العطاء

تبرعات - مساعدات

تبرعات جمعية اللؤلؤة الوقفية - سلة غذائية

تبرعات - دعم أسر محتاجة

تبرعات عينية - زكاة فطر - جمعية البر جدة

المجموع

٩- المنح الحكومية:

الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م		٢٠٢١م		
ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠	٣٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

المنح الحكومية - دعم تأسيس

المنح الحكومية - دعم إجتماعي

المجموع

(١٣)

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجلاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

## ١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مبادرة وطن العطاء - سلال غذائية	٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠
برامج موسمية	٠,٠٠	١٢٠٠,٠٠
مساعدات - قسائم شرائية	١٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
السلة الغذائية	١٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات منح حكومية - دعم أجهزة كهربائية	٣٢٣٠٩٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات عينية - زكاة الفطر	٦٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
توزيع لحوم	١٢٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١١٨٦٧٩٥,٠٠</b>	<b>٢٧٢٠٠,٠٠</b>

## ١١- مصروفات إدارية محملة على النشاط :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مكافآت أخرى محملة على النشاط	٦٦٤٥٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٦٦٤٥٠,٠٠</b>	<b>١٢٠٠٠,٠٠</b>

سكتيبا المتحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
- Certified Acct. No. 267 -  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الروضتين للخدمات الإنسانية بمركز رجاء

ترخيص رقم (١٦٠١)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

## ١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠٢٠/٠٣/١٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مستلزمات مكتبية	٥٤٢٨,٠٠	٢١١٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٢٩٥٧,٠٠	٠,٠٠
صيانة عامة	٨١٠٢,٠٠	١٠٠,٠٠
رسوم حكومية واشتراكات	١٢٦٥,٠٠	١٨٦٥,٠٠
مطبوعات	٠,٠٠	٦٤٩٩,٠٠
مصاريف متنوعة	٠,٠٠	٣٩٠٠,٠٠
رسوم بنكية	٧٤٨,٠٠	٥٥,٠٠
دعاية وإعلان	١١٤٧٧,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
مكافآت	٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠
أتعاب تدقيق	٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
مكافآت وحوافز أخرى	٦٦٤٠,٠٠	٠,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٦٢٠,٠٠	٠,٠٠
وقود ومحروقات	٢١٨٣,٠٠	٠,٠٠
أجور نظافة ومواد تنظيف	٣٦٣٤,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٢٢٦٧,٠٠	٠,٠٠
هاتف وانترنت وبريد	٣٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف شحن	١٤١٠,٠٠	٠,٠٠
أجور تحميل وتنزيل	١٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف الضيافة	٦٧١٩,٠٠	٠,٠٠
إيجار مقر الجمعية	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٣٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١١٦٤٥٠,٠٠	٣٧٢٧٩,٠٠

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit and Accounting Advisory