

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

١. تقرير المراجع المستقل ٢-١
٢. قائمة المركز المالي ٣
٣. قائمة الأنشطة ٤
٤. قائمة التدفقات النقدية ٥
٥. إيضاحات حول القوائم المالية ٢٠-٦



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

جمعية البر الخيرية بضيعة

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بضيعة، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.

● التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزی

محاسبون ومراجعون قانونيون



فیصل العنزی

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في : ٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٦٢,٥٦٤	١,٠٢٣,٠٧٠	(٥)	النقد ومايعادله
٧٦٢,٥٦٤	١,٠٢٣,٠٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٢,٢١٤	١٤٤,٥٥٨	(٦)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
١٣,٠٠٠	٢٥,٣٣٣	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٧٥,٢١٤	١٦٩,٨٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٣٧,٧٧٨	١,١٩٢,٩٦١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٧,٥٤٨	٣٣٣,٣٢٢	(٨)	التزام منافع الموظفين
١٩٧,٥٤٨	٣٣٣,٣٢٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٩٧,٥٤٨	٣٣٣,٣٢٢		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٥٨٥,٩٥٤)	(٨١٦,٨٠٦)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٢٦,١٨٤	١,٦٧٦,٤٤٥		صافي الأصول المقيدة
٧٤٠,٢٣٠	٨٥٩,٦٣٩		إجمالي صافي الأصول
٩٣٧,٧٧٨	١,١٩٢,٩٦١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠ (٩)	اشتراكات الأعضاء
٣٠٠,٨٧٨	٢٥٧,٨٩٦	٢٢٧,٣٣٧	٣٠,٥٥٩ (١٠)	التبرعات النقدية
٣١٢,٧٣٠	٤٧١,٤٨٠	١٣٠,١٠٠	٣٤١,٣٨٠ (١١)	التبرعات العينية
٢٥,٧٥٥	١١,٠٧٥	١١,٠٧٥	- (١٢)	تبرعات الزكاة
٦٦٠,٩٠٠	١,١٧٧,٥٣٩	١,١٧٧,٥٣٩	- (١٣)	الإعانات الحكومية
١,٣٠٣,٤٦٣	١,٩٢١,١٩٠	١,٥٤٦,٠٥١	٣٧٥,١٣٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٨٠,٧٦٢	١٨٣,٥١٤	١٨٣,٥١٤	- (١٤)	مساعدات نقدية
٦٦٠,٨٢٦	١,٠١٢,٢٧٦	١,٠١٢,٢٧٦	- (١٥)	مساعدات عينية
٣٠٦,٩٧١	٢٨٦,٢٣٢	-	٢٨٦,٢٣٢ (١٦)	مصاريف محملة على النشاط
٣٣٧,١١٩	٣١٩,٧٥٩	-	٣١٩,٧٥٩ (١٧)	المصاريف العمومية والإدارية
١,٣٨٥,٦٧٨	١,٨٠١,٧٨١	١,١٩٥,٧٩٠	٦٠٥,٩٩١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٢,٢١٥)	١١٩,٤٠٩	٣٥٠,٢٦١	(٢٣٠,٨٥٢)	صافي التغير في الأصول
٨٢٢,٤٤٥	٧٤٠,٢٣٠	١,٣٢٦,١٨٤	(٥٨٥,٩٥٤)	الأصول في بداية السنة
٧٤٠,٢٣٠	٨٥٩,٦٣٩	١,٦٧٦,٤٤٥	(٨١٦,٨٠٦)	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية البر الخيرية بضمبيعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٢,٢١٥)	١١٩,٤٠٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
١٨,٨٨٤	٢٠,٢٥٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٨١,٠٥١	١٣٥,٧٧٤	التزام منافع موظفين مكون
٤,٠٠٠	٧,٦٦٧	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>١٢١,٧٢٠</u>	<u>٢٨٣,١٠٥</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٥٧٠)	(٢,٥٩٩)	المدفوع في ممتلكات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠)	المدفوع في أصول غير ملموسة
<u>(١٣,٥٧٠)</u>	<u>(٢٢,٥٩٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٠٨,١٥٠	٢٦٠,٥٠٦	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٦٥٤,٤١٤	٧٦٢,٥٦٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
<u>٧٦٢,٥٦٤</u>	<u>١,٠٢٣,٠٧٠</u>	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بضيبيعة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٢٥) وتاريخ ١٦/٩/١٤٣٠هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ، مقرها ونطاق خدماتها قرية الضبيعة- حائل ويتمثل أهدافها في :

- ١- تقديم المساعدات النقدية المقطوعة والطارئة والمساعدات العينية للأسر المحتاجة ٢- تقديم العون المادى والمعنوى للمنكوبين ٣- تقديم المساعدات النقدية والعينية والصحية للمعاقين وذوى الظروف الخاصة ٤- تقديم المشاريع الموسمية المشروطة التى تخدم منطقة خدماتها (حج خيري - افطار صائم) ٥- رفع المستوى الاجتماعى والثقافى والصحى والدينى ورعاية الشباب فى منطقة خدماتها ٦- المساهمة فى تثقيف ورفع المستوى الاجتماعى للمرأة وإبراز دور المرأة فى عمل البرامج والأنشطة والخدمات التى تعنى بالطفولة والأمومة ٧- إصلاح ذات البين ، ومساعدات الزواج ٨- إقامة المشاريع الهادفة كمشروع كفالة اليتيم ومشروع دور الضيافة ومشروع الخدمة الاجتماعيه ٩- المساهمة فى اسكان وتحسين المساكن للفئات المحتاجة ١٠- المساهمة فى البرامج الشرعية والخدمية والتنمية والصحية والتعليمية بمنطقة خدمتها .

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالأتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييزين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذها، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك</u>	<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>
المباني	٥%	أدوات وأجهزة عرض	١٠%
سيارات	٢٠%	أجهزة الحاسب الألى	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%
عدد وأدوات	١٠%	أجهزة اتصال وامن	١٠%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتنأة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخليا ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبيدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

معدل الاستهلاك السنوي

١٥%

البند

برنامج محاسبي

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت - على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

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 كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
 - (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
 - (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - (1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجكعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) الممتلكات والمعدات (الصافي)

حسابات جارية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٦٢,٥٦٤	١,٠٢٣,٠٧٠
٧٦٢,٥٦٤	١,٠٢٣,٠٧٠

(٦) الممتلكات والمعدات (الصافي)

التكلفة

الإجمالي	أجهزة اتصال	أجهزة تدفئة	وتبريد	أجهزة حاسب الي	أدوات وأجهزة	عرض	عدد	وأدوات	اثاث	ومفروشات	السيارات	المباني
٤٧٤,٣٤٩	١,١٠٠	٢١,٢٧٥	-	١٨,٩٣٠	١,٦٦٤	٢٦,٥٩١	-	٤٣,٩٣٤	٢٠,٥٧٥	١٥٥,١٠٥	-	-
٢,٥٩٩	٥٩٩	-	-	٢,٠٠٠	-	-	-	٤٣,٩٣٤	-	١٥٥,١٠٥	-	-
٤٧٦,٩٤٨	١,٦٩٩	٢١,٢٧٥	-	٢٠,٩٣٠	١,٦٦٤	٢٦,٥٩١	-	٤٣,٩٣٤	٢٠,٥٧٥	١٥٥,١٠٥	-	-
٣١٢,١٣٥	١١٠	٥,٧٦٢	-	٦,٤٣٧	١٦٦	٢٤,٧٩١	-	٢٥,٥٢٥	٢٠,٥٧٥	٤٣,٥٩٤	-	-
٢,٠٢٥	١١٠	٣,١٩٢	-	٢,٨٤٠	١٦٦	١,٧٩٩	-	٤,٣٩٣	-	٧,٧٥٥	-	-
٣٣٢,٣٩٠	٢٢٠	٨,٩٥٤	-	٩,٢٧٧	٣٣٢	٢٦,٥٩٠	-	٢٩,٩١٨	٢٠,٥٧٥	٥١,٣٤٩	-	-
١٤٤,٥٥٨	١,٤٧٩	١٢,٣٢١	-	١١,٦٥٣	١,٣٣٢	١	-	١٤,٠١٦	-	١٠٣,٧٥٦	-	-
١٢٢,٢١٤	٩٩٠	١٥,٥١٣	-	١٢,٤٩٣	١,٤٩٨	١,٨٠٠	-	١٨,٤٠٩	-	١١١,٥١١	-	-

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاستهلاك خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) أصول غير ملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٣,٠٠٠	٧,٠٠٠
٤,٠٠٠	٧,٦٦٧
٧,٠٠٠	١٤,٦٦٧
١٣,٠٠٠	٢٥,٣٣٣

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر
الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاطفاء خلال السنة
في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية

(٨) التزامات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٩٧,٥٤٨	١٦,٤٩٧
١٣٥,٧٧٤	١٨١,٠٥١
٣٣٣,٣٢٢	١٩٧,٥٤٨

رصيد اول المدة
المكون خلال العام

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(٩) اشتراكات الأعضاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيد	غير المقيد
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠

اشتراكات الأعضاء

(١٠) التبرعات التقديرية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيد	غير المقيد
-	٧٧,٧٤٧	٧٧,٧٤٧	-
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-
٦٤,١٦٥	٢٩,٠٢٩	٢٩,٠٢٩	-
٤٤,٩٧١	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
-	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١	-
٥,٥٠٢	١٠,٥٥٩	-	١٠,٥٥٩
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٣٦,٠٠٠	-	-	-
٩٧,٢٤٠	-	-	-
٣٠,٠٠٠	-	-	-
٣,٠٠٠	-	-	-
٣٠٠,٨٧٨	٢٥٧,٨٩٦	٢٢٧,٣٣٧	٣٠,٥٥٩

كفالة الارامل
مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية (برنامج تعميم)
برنامج تفريغ كربة
كفالة الأيتام
السلة الغذائية-مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
حمود معجل الفرج
مشروع إفطار صائم
التبرعات العامة
رسم دورة البرنامج التدريبي فنون المكياج
تبرعات مخصصة لمرضى الفشل الكلوى
أوقاف عبدالله الضحيان (شراء أجهزة كهربائية)
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لمشروع سلة الخير
ذواد عبد الله محمد (لوقوف الخيري)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
١٥,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة الشيخ عبدالله بن صالح العثيم (قسائم شرائية)
٣٠,٧٤٠	-	-	-	مؤسسة عبدالله عبدالعزيز الراجحي (تمور)
١٩٤,٠٤٠	١٣٠,١٠٠	١٣٠,١٠٠	-	أبو تركي (دفايات وكسوة الشتاء)
١٧,٥٠٠	-	-	-	شركة آبار حائل للمياه (قسائم شرائية)
٦,٦٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	أوقاف صالح بن عبدالعزيز الراجحي (تمور)
٢,٤٥٠	-	-	-	شركة المراعي حليب
١٠,٠٠٠	-	-	-	مزرعة حمد بن محمد بن سعيدان (تمور)
٢٢,٠٠٠	-	-	-	شركة عبدالمحسن التميمي (كسوة الشتاء)
١٤,٤٠٠	-	-	-	شركة عبدالمحسن التميمي (أرز وتمور)
-	٧٦,٣٨٠	-	٧٦,٣٨٠	مؤسسة سلة الإيمان التجارية
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	جمعية التمور للخدمات الإنسانية
-	١١٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠	مصنع تمور العاليات
-	٨٥,٠٠٠	-	٨٥,٠٠٠	المركز الوطني للتمور والنخيل
٣١٢,٧٣٠	٤٧١,٤٨٠	١٣٠,١٠٠	٣٤١,٣٨٠	

(١٢) تبرعات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٤,٦٩٥	٦,٧٦٥	٦,٧٦٥	-	تبرعات الزكاة
١٥,٠٠٠	-	-	-	مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة (الزكاة)
٥,٠٠٠	-	-	-	علي حسين بن حمران (زكاة)
١,٠٦٠	٤,٣١٠	٤,٣١٠	-	كفارة اليمين
٢٥,٧٥٥	١١,٠٧٥	١١,٠٧٥	-	

(١٣) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٢٦٦,٧٠٠	٣٨٧,٨٣٥	٣٨٧,٨٣٥	-	دعم الأسر
٣٢٤,٢٠٠	-	-	-	تحسين وترميم المنازل
-	٨٦,١٠٤	٨٦,١٠٤	-	دعم المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)
-	٦٨٣,٦٠٠	٦٨٣,٦٠٠	-	دعم منصة إحسان
٦٦٠,٩٠٠	١,١٧٧,٥٣٩	١,١٧٧,٥٣٩	-	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مساعدات نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٢١,٦٠٠	٢٥,٤٠٠	٢٥,٤٠٠	-	مساعدات لمرضى الفشل الكلوي
-	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	مساعدات نقدية مقطوعة
-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	مساعدات نقدية (مصاريف علاج)
٢٧,٢٠٠	-	-	-	ترميم المنازل
-	٢٦,٥٨٤	٢٦,٥٨٤	-	برنامج سداد فواتير الكهرباء
٣١,٩٦٢	٥٥٠	٥٥٠	-	برنامج حرفتي النسائي
-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	مشروع إفطار صائم
-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	مصاريف البرنامج التدريبي فنون المكياج
-	٩٨,٤٨٠	٩٨,٤٨٠	-	مصاريف برنامج ترميم
٨٠,٧٦٢	١٨٣,٥١٤	١٨٣,٥١٤	-	

(١٥) مساعدات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٢٤,٧٠٥	٨,١٠٠	٨,١٠٠	-	زكاة
-	٣١,١٠٠	٣١,١٠٠	-	مشروع عيدية الايتام
١,٠٥٠	-	-	-	كفارة اليمين
٣٢,٥١٠	٦١,٢٠٠	٦١,٢٠٠	-	أيتام
١٥٢,٠٤٠	٢١٤,٢٩٦	٢١٤,٢٩٦	-	كسوة الشتاء
٢٧٧,٣٨١	٤٩٥,٢٠٠	٤٩٥,٢٠٠	-	السلة الغذائية
-	١٣,٣٥٠	١٣,٣٥٠	-	الحقيبة المدرسية
-	٣,٧٨٠	٣,٧٨٠	-	كفارة الصيام
١٥٦,٠٤٠	٨٥,٦٥٠	٨٥,٦٥٠	-	أجهزة كهربائية
١٧,١٠٠	٩٩,٦٠٠	٩٩,٦٠٠	-	سلة غذائية للأرامل
٦٦٠,٨٢٦	١,٠١٢,٢٧٦	١,٠١٢,٢٧٦	-	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيد	غير المقيد	
٦٦,٥٦٤	٦٥,٣١٦	٦٥,٣١٦	-	اجور ورواتب وما في حكمها
٧٦,٩٨٦	٩٩,٥٥٤	٩٩,٥٥٤	-	التزام منافع الموظفين
٨,١٢٠	٤,٠٣٦	٤,٠٣٦	-	مطبوعات
٨٤٧	١,٥٠٩	١,٥٠٩	-	الوقود
١٦٢	-	-	-	مواد التنظيف
٤٤,٥٠٥	-	-	-	الصيانة والإصلاح
٤,٧٨٩	٣,٣٥٧	٣,٣٥٧	-	تحميل وتنزيل
٦٦١	-	-	-	مصاريف شحن
٢,١١٨	٥,٢١٢	٥,٢١٢	-	الهاتف
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	-	إيجارات
٢١,٠٠٠	٩,١٥٠	٩,١٥٠	-	تجديد إقامات
٩,٧٥٢	٥,٩٨٥	٥,٩٨٥	-	رسوم مهنية
١٠,٩٥٢	٢٣,٠٢٧	٢٣,٠٢٧	-	تأمينات اجتماعية
٢٨,٦٣٠	١,٤٧١	١,٤٧١	-	الدعاية والاعلان
٤,٠٠٠	-	-	-	التدريب والتأهيل
٤,٢٩٥	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	التأمين الطبي
٣,٧٩٠	-	-	-	تذاكر السفر
-	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	-	مصاريف الحوكمة (استشارات)
١٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	-	مصاريف جمع الأموال
-	١٢,١٤٨	١٢,١٤٨	-	مصاريف استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٧,٦٦٧	٧,٦٦٧	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٠٦,٩٧١	٢٨٦,٢٣٢	٢٨٦,٢٣٢	-	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٧) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٤٣,٤٨٨	١٧٦,٣٦٤	اجور ورواتب وما في حكمها
٩,٥٠٣	١١,٧٢٢	التأمينات الاجتماعية
٨,١٠٧	١٨,٨٨٤	استهلاك الممتلكات والمعدات - إيضاح رقم (٧)
-	٤,٠٠٠	إطفاء أصول الغير ملموسة- إيضاح رقم (٦)
٣٦,٢٢٠	١٠٤,٠٦٥	التزام منافع الموظفين
٢,٨٥٠	٨٣٤	التأمين الطبي
٦٤٢	٩٠٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٨٦٣	١,٥٠٧	الصيانة والإصلاح
٥٣٠	١,٧٣١	محروقات وصيانة سيارات
٨٣٠	٣٤٠	مواد التنظيف
٨٣٠	-	دعاية وإعلان
٤,٤٥٨	٤,٨٦٥	مواد الضيافة
٣,٧٩١	٣,٩٧٣	الكهرباء
٤,٦٩٧	٤,٤٢٧	الهاتف
١,٩٥٠	٥٠٠	رسوم مهنية
-	٢,٠٠٠	التدريب والتأهيل
-	١,٠٠٠	غرامات ومخالفات
<u>٣١٩,٧٥٩</u>	<u>٣٣٧,١١٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٩) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م .