

جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-

تقرير المراجع المستقل

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة

٣

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٤

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعشيرة سدير مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٢٨٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية 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 البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة 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 عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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 للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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. وتستند إستنتاجاتنا 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعشيرة سدير تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢ ذوالقعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٠١٣,٠٠٩	٢,٣٢٣,٩٦٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٤,٨٩٠	٢,١٣٠		المخزون
٩٣٨,٣٣٣	٩٣٨,٣٣٣	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٩٦٦,٢٣٢	٣,٢٦٤,٤٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٥,٢٥٠	١٩,٨٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٤٨,٣٦٨	٩٧٢,٣٢٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٢٥٠,٧٤٢	١٣,٥٦٢,١٠٤	(٨)	عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة
٤,٦٦٣	١,٩٨٢	(٩)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
١٤,٣١٩,٠٢٣	١٤,٥٥٦,٢٦٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧,٢٨٥,٢٥٥	١٧,٨٢٠,٦٨٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٠٠,٠٠٠	-		القروض
-	٢٤,٩٣٠	(١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٠٠,٠٠٠	٢٤,٩٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٤٢٥	٣٥,٩٠٣	(١١)	مخصص منافع الموظفين
٣٠,٤٢٥	٣٥,٩٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٣٠,٤٢٥	٦٠,٨٣٣		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٦,٢١٥,٧٣٨	١٧,٠٠٥,٣٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣٩,٠٩٢	٧٥٤,٥٢٤	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٦,٦٥٤,٨٣٠	١٧,٧٥٩,٨٥٤		مجموع صافي الأصول
١٧,٢٨٥,٢٥٥	١٧,٨٢٠,٦٨٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والتبرعات				
التبرعات النقدية العامة	٥٧,٥٤٠	-	٥٧,٥٤٠	٥٣,٨١٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	٧٣,١٦٠	٧٣,١٦٠	٤١,٢٠٠
التبرعات العينية	(١٤)	٢٠,١١٨	٢٠,١١٨	٩٤,٧٩٠
تبرعات زكاة		٢٢٢,١٦٤	٢٢٢,١٦٤	٢٠١,٢٢٦
المنح الحكومية	(١٥)	-	-	٢٩٥,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	٦٧٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	-
ايرادات اشتراكات الاعضاء		٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	٦٠٠
ايرادات الايجارات	(١٧)	٧٨٢,٥٠٠	٧٨٢,٥٠٠	٧٨٢,٥٠٠
أرباح او خسائر إعادة تقييم العقارات الإستثمارية - بالقيمة العادلة	(٩)	٣١١,٣٦٢	٣١١,٣٦٢	١٠٢,٧٣٣
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعادة تصنيف التحقق من الاستخدام	١,٠٨٢,٣٦٤	(١,٠٨٢,٣٦٤)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف				
	٢,٢٤٠,٤٦٦	٣١٥,٤٣٢	٢,٥٥٥,٨٩٨	١,٥٧١,٨٦٦
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	(١٨)	(٢٦٨,٤٦٩)	(٢٦٨,٤٦٩)	(٤٧٤,٣٥٠)
مساعداات عينية	(١٩)	(٨٦,٦٥٤)	(٨٦,٦٥٤)	(٨٦,١٣٠)
مصروفات الحوكمة	(٢٠)	(٢,٢٠٠)	(٢,٢٠٠)	-
مصروفات الاستثمار	(٢١)	(٢,٣٠٠)	(٢,٣٠٠)	-
مصروفات منصة احسان	(٢٢)	(٥٨٠,٠٠٠)	(٥٨٠,٠٠٠)	-
مصروفات الانشطة	(٢٣)	(٢٦٠,٦٦٤)	(٢٦٠,٦٦٤)	(١٧٥,٧٠٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٤)	(١٧١,٨٦٦)	(١٧١,٨٦٦)	(١٨٥,٣٥٥)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	(٧٦,٠٤٠)	(٧٦,٠٤٠)	(٧٧,٠٩٥)
إطفاء الموجودات غير الملموسة	(٩)	(٢,٦٨١)	(٢,٦٨١)	(٢,٧١٧)
إجمالي المصروفات والخسائر				
	(١,٤٥٠,٨٧٤)	-	(١,٤٥٠,٨٧٤)	(١,٠٠١,٣٥٦)
التغير في صافي الأصول				
صافي الأصول بداية السنة	١٦,٢١٥,٧٣٨	٤٣٩,٠٩٢	١٦,٦٥٤,٨٣٠	١٦,٠٨٤,٣٢٠
صافي الأصول نهاية السنة	١٧,٠٠٥,٣٣٠	٧٥٤,٥٢٤	١٧,٧٥٩,٨٥٤	١٦,٦٥٤,٨٣٠

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧٠,٥١٠	١,١٠٥,٠٢٤	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٧٧,٠٩٥	٧٦,٠٤٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧١٧	٢,٦٨١	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٠٢,٧٣٣)	(٣١١,٣٦٢)	أرباح أو خسائر إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية- بالقيمة العادلة
١٥,٩٩٧	٥,٤٧٨	المكون من مخصص منافع الموظفين
٥٦٣,٥٨٦	٨٧٧,٨٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨,٦٦٠)	١٢,٧٦٠	المخزون
-	-	الأرصدة المدينة الأخرى
	٢٤,٩٣٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٥٤,٩٢٦	٩١٥,٥٥١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٤,٦٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - مبنى الاسر المنتجة
-	(٤,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المسدد من صندوق الاستدامة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٥,٠٧٤)	٣١٠,٩٥١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٥٨,٠٨٣	٢,٠١٣,٠٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠١٣,٠٠٩	٢,٣٢٣,٩٦٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير جمعية أهلية مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٢) بتاريخ ٢٤ صفر ١٤٢٥ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠٠٤ م ومركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم وجبات إفطار للصائمين.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

٣-٤ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٣-٥ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
المباني	٥٪
السيارات	٢٥٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
الآلات والمعدات	١٥٪
تحسينات في مباني للغير	١٠٪
رخص وبرامج	٣,٣٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٣-٦ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراة، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٣-٧ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٣-٨ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزءاً من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزءاً من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يلتقي من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٣-١٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

٣-١٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

٣-١٥ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

٣-١٦ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصرف الراجحي-تبرعات (٣/٦٧٠٠)	٢,٣٢٢,٠٨٢	٢,٠٠٨,١٤٩	
مصرف الراجحي- مشاريع (٩/٦٧٠٠)	١,٧١١	٢٠	
مصرف الراجحي- تفتير صائم (٦٧٠٠)	١٦٧	٤,٨٤٠	
	٢,٣٢٣,٩٦٠	٢,٠١٣,٠٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
٩٣٨,٣٣٣	٩٣٨,٣٣٣	شركة جودة للصناعات المحدودة
٩٣٨,٣٣٣	٩٣٨,٣٣٣	

- قامت الجمعية برفع دعوي قضائية على شركة جودة للصناعات المحدودة (مستأجر لمبني الجمعية) للمطالبة بدفع القيمة الايجارية علما بأن القضية لدى المحكمة العامة بالمجموعة الدائرة القضائية الاولى وتم الحكم بفسخ عقد الايجار الا ان الشركة المستأجرة لم تخلص العقار الا بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، وبعد اخلاء العقار اقامت الجمعية بطلب تسليم العقار سليما كما استلم حسب ما نص عليه عقد التاجير وكذلك المطالبة بالتعويض على الاضرار التي حصلت في المبني وتم اصدارالحكم بالزام شركة جود بدفع الايجارات المستحقة بمبلغ ٩٢٥٠٦٢,١٥ ريال بموجب الصك رقم ٣٤٧٥٦٦٤٤٦ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٣١ م وما زال الامر في تنفيذ الحكم بسبب خلل في نظام ناجز لم تتمكن بسببه من تنفيذ الحكم حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، وفيما يخص المطالبة بالتعويض على الاضرار التي حصلت على المبني تبين ان هناك هناك اضرار على المبني فتم اقامة دعوي بذلك وصدر الحكم الابتدائي من المحكمة العامة بالمجموعة بالتعويض للجمعية عن الاضرار بمبلغ وقدرة ٢٨٥,١١٧,٢ ريال واعتضت الشركة على الحكم وادعت عدم استحقاق الجمعية لاي تعويض ثم نظرة لدى محكمة الاستئناف وصدر الحكم بتأييد الحكم السابق بالزام الجمعية بدفع التعويض المحكوم به وهو مبلغ وقدرة ٢٨٥,١١٧,٢ ريال وذلك بموجب الصك رقم ٤٣٣٤١٠٧٠٥ بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢ م ، وما زال الامر في تنفيذ الحكم معلق بسبب خلل في نظام ناجز لم تتمكن بسببه من تنفيذ الحكم حتى تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٢٥٠	١٩,٨٥٠	مشروع مبنى للأسر المنتجة
١٥,٢٥٠	١٩,٨٥٠	

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي							
الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	تحسينات في مباني الغير	الإجمالي	
<u>التكلفة</u>							
٢٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٧٩٦	١٥٠,٠٠٠	٢٣,٦٨٥	٣٣,٤١٨	١٣٦,٠٠٠	١,٦١١,٨٩٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
٢٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٧٩٦	١٥٠,٠٠٠	٢٣,٦٨٥	٣٣,٤١٨	١٣٦,٠٠٠	١,٦١١,٨٩٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>الإهلاك المتراكم</u>							
-	٢٤٧,٤٤٣	١٤٩,٩٩٩	٢٣,٦٨٤	٣٣,٤١٧	١٠٨,٩٨٨	٥٦٣,٥٣١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٦٢,٤٤٠	-	-	-	١٣,٦٠٠	٧٦,٠٤٠	إهلاك السنة
-	٣٠٩,٨٨٣	١٤٩,٩٩٩	٢٣,٦٨٤	٣٣,٤١٧	١٢٢,٥٨٨	٦٣٩,٥٧١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>القيمة الدفترية</u>							
٢٠,٠٠٠	٩٣٨,٩١٣	١	١	١	١٣,٤١٢	٩٧٢,٣٢٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠,٠٠٠	١,٠٠١,٣٥٣	١	١	١	٢٧,٠١٢	١,٠٤٨,٣٦٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	مباني	أراضي	(٨) عقارات استثمارية بالقيمة العادلة
١٣,٢٥٠,٧٤٢	٧,٧٩٤,٦٦٠	٥,٤٥٦,٠٨٢	صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣١١,٣٦٢	(٢١١,٣٧٣)	٥٢٢,٧٣٥	أرباح وخسائر إعادة التقييم
١٣,٥٦٢,١٠٤	٧,٥٨٣,٢٨٧	٥,٩٧٨,٨١٧	صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب ميزة للتقييم العقاري بواسطة المقيم / حمد السيف عضوية رقم (١٢١٠٠٠٢٢٣٤) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

الإجمالي	رخص وبرامج	(٩) الموجودات غير الملموسة - بالصافي
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	التكلفة
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	الإضافات
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٣٨٧	٣,٣٨٧	الإهلاك
٢,٦٨١	٢,٦٨١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,٠٦٨	٦,٠٦٨	الإضافات
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٩٨٢	١,٩٨٢	القيمة الدفترية
٤,٦٦٣	٤,٦٦٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) الارصدة الدائنة الأخرى
-	٢٢,٥٠٠	الإيرادات المقدمة
-	٢,٤٣٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٢٤,٩٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص منافع الموظفين
١٤,٤٢٨	٣٠,٤٢٥	رصيد أول العام
١٥,٩٩٧	٥,٤٧٨	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٣٠,٤٢٥	٣٥,٩٠٣	

(١٢) صافي الاصول المقيدة			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢١٩,٥٠٠	-	-	٢١٩,٥٠٠
-	(٢٢٢,١٦٤)	٢٢٢,١٦٤	-
٣٤٣,٤٩٤	(٢٤,٦٠٠)	٣٦٨,٠٩٤	-
١٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	١١٠,٠٠٠
٩٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-
١,٥٣٠	-	-	١,٥٣٠
-	(٦٠٠)	-	٦٠٠
-	-	-	-
-	(٦٧,٤٩٢)	٦٤,١٦٠	٣,٣٣٢
-	(٩,٠٠٠)	٩,٠٠٠	-
-	(١٥,٦٤٨)	٨,٦٦٨	٦,٩٨٠
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-
-	(٤٣٠,٠٠٠)	٤٣٠,٠٠٠	-
-	(١١,٦٠٠)	١١,٤٥٠	١٥٠
-	(٢٤,٢٦٠)	٢٤,٢٦٠	-
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-
-	(٣٩,٠٠٠)	-	٣٩,٠٠٠
-	(٢٢,٠٠٠)	-	٢٢,٠٠٠
-	(٣٦,٠٠٠)	-	٣٦,٠٠٠
٧٥٤,٥٢٤	(١,٠٨٢,٣٦٤)	١,٣٩٧,٧٩٦	٤٣٩,٠٩٢

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩,٣٠٠	٦٤,١٦٠
٧,٥٠٠	٩,٠٠٠
١٤,٤٠٠	-
٤١,٢٠٠	٧٣,١٦٠

		(١٤) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥١,٥٠٠	١١,٤٥٠	سلة غذائية
٤٠,٥٦٠	٨,٦٦٨	زكاة تمر
١,٢٠٠	١,٠٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة اطقم ملابس
١,٥٣٠	-	تبرعات عينية مقيدة ادوات طبية
٩٤,٧٩٠	٢١,١١٨	
		(١٥) المنح الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٣٦٨,٠٩٤	اعانة الوزارة - دعم برامج وانشطة الجمعية
-	٢٤,٢٦٠	المنصة الوطنية للتبرع - سلال غذائية
-	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٣٩,٠٠٠	-	إعانة السلات الغذائية
٣٦,٠٠٠	-	دعم حكومي - دعم التشغيل
١١٠,٠٠٠	-	إعانة كسوة
١١٠,٠٠٠	-	إعانة ترميم منازل وتسديد فواتير
٢٩٥,٠٠٠	٤١٢,٣٥٤	
		(١٦) تبرعات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٣٠,٠٠٠	مشروع تفريج كرب
-	١٢٠,٠٠٠	دعم المعسرین المقبلين على الزواج
-	١٢٠,٠٠٠	الكسوة الشتوية للمحتاجين
-	٦٧٠,٠٠٠	
		(١٧) إيرادات الإيجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	إيرادات تأجير فندق رينا
٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	إيرادات تأجير تموينات الجمعية
٧٨٢,٥٠٠	٧٨٢,٥٠٠	

		(١٨) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٠٧,٥٥٠	١٥٩,٤٥٠	مساعدا ت شهرية
١٣,٨٠٠	٦٤,٠١٩	مساعدا ت شراء سلة غذائية
-	٢٠,٠٠٠	مساعدا ت مساهمات اجتماعية
٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدا ت تعليمية
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدا ت طارئة
٤٠,٠٠٠	-	مساعدا ت زواج
٨٨,٠٠٠	-	مساعدا ت كسوة شتاء
٤٧٤,٣٥٠	٢٦٨,٤٦٩	
		(١٩) مساعدا ت عينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥١,٣٥٠	٦٤,١٧٦	سلة غذائية
٣٣,٥٨٠	٢١,٣٧٨	زكاة تمر
١,٢٠٠	١,١٠٠	أطقم ملابس
٨٦,١٣٠	٨٦,٦٥٤	
		(٢٠) مصروفا ت الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢,٢٠٠	اشتراك دورة لمجلس الإدارة
-	٢,٢٠٠	
		(٢١) مصروفا ت الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢,٣٠٠	تقييم أصول استثمارية
-	٢,٣٠٠	
		(٢٢) مصروفا ت منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٣٠,٠٠٠	مشروع تفريج كرب
-	١٢٠,٠٠٠	مشروع كشوة الشتاء
-	٣٠,٠٠٠	مشروع اعانة الزواج
-	٥٨٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) مصروفات الأنشطة
٦٣,٣٥٠	٧٣,٨٥٠	مكافآت وحوافز محملة على النشاط
٢٥,١٩٠	٧٠,٤٩٠	مصروفات مشروع افطار صائم
-	٢٤,٦٠٠	مصروفات المنح الحكومية للبرامج
-	٢٢,٠٠٠	مصروفات اعانة كسوة
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية المتجر الالكتروني
٢٢,٨٩٣	١٦,١٩٧	مستهلكات محملة على النشاط
٥٦,٤٠٦	١٠,٠٧٧	المنافع والخدمات والتأمين المحملة على النشاط
-	١٠,٠٠٠	مصروفات اعانة ترميم منازل وتسديد فواتير
٧,٥٠٠	٩,٠٠٠	الزوار والمعتمرين
١٢٠	٤,٤٥٠	صيانة واصلاح محملة على النشاط
٢٥٠	-	كفارة يمين
١٧٥,٧٠٩	٢٦٠,٦٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) مصروفات إدارية وعمومية
١٢٤,٤١٠	١٢٨,٧٦٠	رواتب واجور
١٨,٤١٤	٢١,٥٠٢	التأمينات الاجتماعية
-	١٢,٠٠٠	مزايا وحوافز
١٥,٩٩٧	٥,٤٧٨	مصروف نهاية الخدمة
٢,٢٩٠	٢,٥٥٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٨٣١	١,٠٤٥	كهرباء ومياه
-	٢٨٧	المستهلكات
٢٧٣	٢٢٠	محروقات وصيانة سيارة
٥٤٥	٢٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٥١٠	-	صيانة واصلاح وترميم
٤,٥٣٥	-	مصاريف دعاية واعلان
٢٥٠	-	اجور نقل عمال تحميل وتنزيل
١,٥٠٠	-	بدل الانتداب إدارية
١٣,٨٠٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
١٨٥,٣٥٥	١٧١,٨٦٦	

(٢٥) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٦) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢٧) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م.