

جمعية عرقه الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية عرقه الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عرقه الخيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٤٨٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لأبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية عرقه الخيرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١ م.

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 تحريفٍ 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 للجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

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. وتعد جوهرياً، 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 الجوهريّة 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. وبعد 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 بجمعية عرقه الخيرية 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 ١٤٤٣هـ



الرياض: ٢٤ شوال ١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢٢م

جمعية عرقه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,١٨٤,٨٣٧	٤,٣٨٩,٢٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٣١٤,٤٤١	٦٥٦,٠٢٤	(٥)	أرصده مدينة أخرى
٢,٤٩٩,٢٧٨	٥,٠٤٥,٢٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٥٠٠	١٠٠,٥٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨٣,٧٨٣	٨٨٦,٩١٩	(٧)	ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي
١,٣٠٩,٣٣٤	١,٢٢٩,٣٣٤	(٨)	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٧,٠٠٦	٥,٥٨١	(٩)	موجودات غير الملموسة - بالصافي
٢,٣٠٠,٦٢٣	٢,٢٢٢,٣٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٧٩٩,٩٠١	٧,٢٦٧,٥٩١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
-	٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	قرض طويل الاجل
١٢,٥٠٠	٣٣,٥٣٣	(١١)	مخصص منافع الموظفين
١٢,٥٠٠	٥٣٣,٥٣٣		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢,٥٣١,٩٩١	٣,٧٥٧,٤٣٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٠٨,٦٧٠	٢,٥٧١,٣١٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٤٦,٧٤٠	٤٠٥,٣٠٧	(١٣)	صافي أصول الأوقاف
٤,٧٨٧,٤٠١	٦,٧٣٤,٠٥٨		مجموع صافي الأصول
٤,٧٩٩,٩٠١	٧,٢٦٧,٥٩١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

أن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية عرقه الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية غير المقيدة	١,٠٢٧,٦١٧	-	-	١,٠٢٧,٦١٧	٤٦٠,٢٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٠٧٧,١٧٧	-	١,٠٧٧,١٧٧	٤٣٢,١٤١
التبرعات العينية	٣,١٤٤,٩٠١	-	-	٣,١٤٤,٩٠١	-
إيرادات اشتراكات الاعضاء	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	-	-	-	٧٣٧,٥٢٤
إعانة الوزارة (١٤)	-	٢,١٥٢,٩٦٠	-	٢,١٥٢,٩٦٠	-
تبرعات اوقاف	-	-	٧٥,٤٩٩	٧٥,٤٩٩	٤٩,١٩٦
إيرادات الأنشطة (١٥)	١٦١,٤٣٨	-	-	١٦١,٤٣٨	١,٠٧٤,٥٧٢
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٥٨٤,٤٢٢	(٢,٥٨٤,٤٢٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٦,٩٢٣,٣٧٨	٦٤٥,٧١٥	٧٥,٤٩٩	٧,٦٤٤,٥٩٣	٢,٧٥٣,٩٣١
المكاسب والخسائر					
المساعدات النقدية	(١,٠٩٨,٧٨٨)	-	-	(١,٠٩٨,٧٨٨)	(٢٨٦,٤٩٩)
مساعدات الزكاة	(٨٢٠,١٧٦)	-	-	(٨٢٠,١٧٦)	(١,١٠٤,٣٨١)
مصروفات البرامج والأنشطة (١٦)	(٢,٣٩٥,٠٤٢)	-	-	(٢,٣٩٥,٠٤٢)	(١٦٩,٨٤٤)
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط (١٧)	(١١٥,٨٠٥)	-	-	(١١٥,٨٠٥)	-
مصروفات جمع الاموال (١٨)	(٢٨٨,٦٩٦)	-	-	(٢٨٨,٦٩٦)	-
مصروفات الاستثمار (١٩)	(١١٥,٢٥٧)	-	-	(١١٥,٢٥٧)	-
مصروفات عمومية وإدارية (٢٠)	(٦٠٥,١٨٥)	-	-	(٦٠٥,١٨٥)	(١,٠٨٢,٠٤٧)
ديون معدومة	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات (٧)	(١٧٧,٥٦٣)	-	-	(١٧٧,٥٦٣)	(٦١,٣٢٣)
استهلاك عقارات استثمارية (٨)	(٨٠,٠٠٠)	-	-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)
إطفاء الموجودات غير الملموسة (٩)	(١,٤٢٥)	-	-	(١,٤٢٥)	(١,٤٢٥)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٥,٦٩٧,٩٣٦)	-	-	(٥,٦٩٧,٩٣٦)	(٢,٨٨٥,٥١٩)
التغير في صافي الأصول	١,٢٢٥,٤٤٢	٦٤٥,٧١٥	٧٥,٤٩٩	١,٩٤٦,٦٥٧	(١٣١,٥٨٨)
صافي الأصول بداية السنة	٢,٥٣١,٩٩١	٢,١٠٨,٦٧٠	١٤٦,٧٤٠	٤,٧٨٧,٤٠١	٤,٩١٨,٩٨٩
تسويات سنوات سابقة (٢١)	-	(١٨٣,٠٦٨)	١٨٣,٠٦٨	-	-
صافي الأصول نهاية السنة	٣,٧٥٧,٤٣٣	٢,٥٧١,٣١٧	٤٠٥,٣٠٧	٦,٧٣٤,٠٥٨	٤,٧٨٧,٤٠١

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية و تقرأ معها.

جمعية عرقه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣١,٥٨٨)	١,٩٤٦,٦٥٧	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٦١,٣٢٣	١٧٧,٥٦٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	استهلاك عقارات استثمارية
١,٤٢٥	١,٤٢٥	لطفاء موجودات غير الملموسة
٧,٥٠٠	٢١,٠٣٣	المكون من مخصص منافع الموظفين
١٨,٦٦٠	٢,٢٢٦,٦٧٨	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٠٠,٠٠٠	(٣٤١,٥٨٣)	أرصده مدينة أخرى
(١,٧٥٠)	-	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١١٦,٩١٠	١,٨٨٥,٠٩٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٨,٤٨٥)	(١٨٠,٦٩٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥٨,٤٨٥)	(١٨٠,٦٩٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٥٠٠,٠٠٠	القروض
-	٥٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤١,٥٧٥)	٢,٢٠٤,٣٩٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٢٦,٤١٢	٢,١٨٤,٨٣٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,١٨٤,٨٣٧	٤,٣٨٩,٢٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عرقه الخيرية - جمعية أهلية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩) بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٠ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٠٩ م.

مركزها الرئيسي - مدينة 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.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والإجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ 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 وافتراسات 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

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها 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 والتقاعد والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض 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 النقد 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 يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

ث- 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"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تتمة)

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".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ 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.

٦-٣ الممتلكات والألات 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 المقدّر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
المباني	٤٪
السيارات	٢٥٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
الات ومعدات	٢٠٪
حاسب الي وطابعات	١٢,٥٪
احهزة كهربائية	٢٠٪

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.

١٧-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشترك، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة 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.

٨-٣ الاستثمارات العقارية – بالتكلفة

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم أنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة و أية خسائر انخفاض في قيمتها، إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على نحو التالي:

البيان	النسبة
المباني	٤٪

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) 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.

١٠-٣ 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 بإستخدام 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.

١١-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت 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 جزء 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 جزء 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.

١٢-٣ 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.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف 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 مباعة أو على أنها مصروفات تحت التوبيب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يلتقى 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.

١٤-٣ 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 وبالوحدات 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.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ 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.

١٧-٣ 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 لتسدد المطلوبات في آن واحد.

<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي ح/ ٢٥٦		٣,٠٨٥,٧٧٦	١,٩٢٩,٢٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٤٦٢		٦٧٧,٩٤٢	١,٤٣٩
الجزيرة- الوقف		٤٠٥,٣٠٧	٢٥٤,١٩٨
مصرف الانماء - محافظ اقراضية		٢٢٠,٢٠٧	-
		<u>٤,٣٨٩,٢٣٢</u>	<u>٢,١٨٤,٨٣٧</u>
<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
أرصدة مدينة أخرى		٣١٤,٤٤١	٣١٤,٤٤١
المحافظ الإقراضية - أسر منتجة		٢٧٩,٧٦٤	-
ايجارات مقدمة		٥٤,٠٤١	-
ايرادات اشتراكات مستحقة		١,٠٠٠	-
ايرادات ايجارات مستحقة		٦,٧٧٨	-
		<u>٦٥٦,٠٢٤</u>	<u>٣١٤,٤٤١</u>
<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
المستودع		١٠٠,٥٠٠	١٠٠,٥٠٠
		<u>١٠٠,٥٠٠</u>	<u>١٠٠,٥٠٠</u>

جمعية عرفة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات والألات ومعدات - بالصافي

الإجمالي	تصنيفات على المباني المستأجرة	اجهزة التدفئة والترديد والتهوية	الاجهزة الكهربائية	حاسب الي وظابعات	الات ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	
١,٣١,١٦٣	٨٦,٥٤١	٤٨,٧١٠	١,٢٦٠	٤٨,٦٠٦	١٧,٧٤٥	٤٣,٧٤٧	٤٠٨,٦٦٦	٦٥٤,٨٨٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٨٠,٦٩٩	١٢,٨٢٥	٣٩,٨٢٠	-	١٣,٥٧٠	-	٨,٦٨٤	١٠٥,٨٠٠	-	إضافات خلال العام
١,٤٩٠,٨٦٢	٩٩,٣٦٦	٨٨,٥٣٠	١,٢٦٠	٦٢,١٧٦	١٧,٧٤٥	٥٢,٤٣١	٥١٤,٤٦٦	٦٥٤,٨٨٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٢٦,٣٨٠	٤,٥٩٧	١٨,٥٠٦	٣٦٨	١٠,٣١٩	١,٣٤٥	٥,٤٧٠	٣١٨,١٠٢	٦٧,٦٧٣	معجم الاستهلاك
١٧٧,٥٦٣	١٩,٥٧٦	١٥,١١٣	٢٥٢	٧,١٢٢	٣,٥٤٩	٤,٦٨٥	١٠١,٠٧١	٢٦,١٩٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٠٣,٩٤٣	٢٤,١٧٣	٣٣,٦١٩	٦٢٠	١٧,٤٤١	٤,٨٩٤	١٠,١٥٥	٤١٩,١٧٣	٩٣,٨٦٩	إهلاك العام
٨٨٦,٩١٩	٧٥,١٩٣	٥٤,٩١١	٦٤٠	٤٤,٧٣٥	١٢,٨٥١	٤٢,٢٧٦	٩٥,٢٩٣	٥٦١,٠١٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٨٣,٧٨٣	٨١,٩٤٤	٣٠,٢٠٤	٨٩٢	٣٨,٢٨٧	١٦,٤٠٠	٣٨,٢٧٧	٩٠,٥٦٤	٥٨٧,٢١٥	القيمة الدفترية
									الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	المباني	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إضافات خلال العام	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>مجمع الاستهلاك</u>		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٦٩٠,٦٦٦	٦٩٠,٦٦٦
إستهلاك العام	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٧٠,٦٦٦	٧٧٠,٦٦٦
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٢٢٩,٣٣٤	١,٢٢٩,٣٣٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,٣٠٩,٣٣٤	١,٣٠٩,٣٣٤

(٩) موجودات غير الملموسة - بالصافي

التكلفة	موقع الكتروني	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠
إضافات خلال العام	-	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢,٤٩٤	٢,٤٩٤
استهلاك العام	١,٤٢٥	١,٤٢٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٩١٩	٣,٩١٩
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥,٥٨١	٥,٥٨١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧,٠٠٦	٧,٠٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) القروض
٥٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل
٥٠٠,٠٠٠	-	

- تم إبرام اتفاقيه مع بنك التنمية الاجتماعية للحصول على قرض بأجمالي قيمه ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال
- يمنح للأصحاب مشاريع الاسر المنتجة من المواطنين وتم صرف الدفعة الأولى بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مخصص منافع الموظفين
١٢,٥٠٠	٦,٧٥٠	رصيد بداية السنة
٢١,٠٣٣	٧,٥٠٠	المكون خلال السنة
-	(١,٧٥٠)	المسدد خلال السنة
٣٣,٥٣٣	١٢,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) صافي الاصول المقيدة
١,٤٧٧,٧٨٢	٤٥٤,١١١	اعانة الوزارة
٣٧٣,٤٥٠	٣٦٢,٦٨٤	سنا بل الخير
٣٥٩,١٣٤	٣١٤,٣١٧	الزكاة
٢١٧,٧١٦	٢٥٤,١٣٣	كفالة الايتام
٦٤,٤٥٤	١٧١,٠٨٢	كفارة يمين
٢٣,٥٠٠	٥٩,٩٩٩	كفارة الصيام
١٦,٣٨٦	١٨,٦٤٣	تبرعات التأهيل والتدريب
١٣,٦٩٠	١٣,٦٩٠	زكاة الفطر
١٠,٧٠٠	١٠,٧٠٠	الحج والعمرة
٣,٨٠٢	١٣,١٦٠	تبرعات (كسوتي)
٣,١٣٨	-	سلة غذاء
٥,٢٢٦	٥,٤١٠	تفريج كربة
١,٤٠٨	-	إفطار صائم
٣٤٥	-	مشروع الاستعفاف
٣١١	٥١,٦٠٠	مشروع بيتي
٢٧٥	١٤,٣٨٠	مشروع علمني
-	١٨٣,٠٦٨	الصدقة الجارية
-	٦٢,٩٤٠	اطعام مسكين
-	١٠٣,٦٥٣	الكفالات
-	١٠٠	مشروع مواسم
-	١٥,٠٠٠	تبرعات العيسى
٢,٥٧١,٣١٧	٢,١٠٨,٦٧٠	

(١٣) صافي أصول الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مبنى وقف الجمعية		٢١٢,٨٣٦	١٤٦,٧٤٠
الصدقة الجارية		١٩٢,٤٧١	-
		٤٠٥,٣٠٧	١٤٦,٧٤٠
(١٤) إعانة الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
دعم برامج وأنشطة الجمعية		٢,٠٨٢,٩٦٠	-
الدعم الحكومي - دعم التشغيل		٧٠,٠٠٠	-
		٢,١٥٢,٩٦٠	-
(١٥) إيرادات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات العقارات الاستثمارية		١٦١,٤٣٨	١٤٣,٣٥٠
مبيعات المستودع		-	٩٣١,٢٢٢
		١٦١,٤٣٨	١,٠٧٤,٥٧٢
(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة			
كفارة يمين		١٣٢,٨٢٨	
الكفالات		١٠٣,٦٥٣	
كفالة الايتام		٧٣,٢٠٠	
اطعام مسكين		٦٥,٧٤١	
مشروع بيتي		٦٤,٩١٣	
كفارة الصيام		٥٩,٩٩٩	
تفريج كربة		٢٦,٠٠٠	
تبرعات (كسوتي)		١٥,٦٥٩	
إفطار صائم		١٥,٢٥٩	
تبرعات العيسى		١٥,٠٠٠	
مشروع علمني		١٤,٥٥٠	
سلة غذاء		٢,٤٩٠	
مشروع الاستعفاف		٢,٤٥٩	
تبرعات التأهيل والتدريب		٢,٢٥٧	
مشروع مواسم		١,٠٠٠	
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة			
مصروفات برامج وأنشطة عينية		٩٦٠,٥٧٣	
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية		٧٣٥,٢٩٢	
مصروفات برامج وأنشطة مشروع معونة وتسهيل		١٠٤,١٦٨	
		٢,٣٩٥,٠٤٢	
(١٣)			

جمعية عرقه الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
-	٤١,٥٠٤	المنافع والخدمات والتأمين
-	٣٦,٠٩٧	الرواتب والاجور النقدية
-	٣٠,٢٦٣	الصيانة والإصلاح
-	٦,٦٧١	تعويضات نهاية الخدمة
-	١,٢٧١	المستهلكات
-	١١٥,٨٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات جمع الاموال
-	١٤٦,٩٣٠	مصاريف الدعاية والاعلان
-	١٣٥,٠٥٠	الرواتب والأجور الاساسية
-	٥,٦٨٧	مطبوعات
-	١,٠٢٩	تعويضات نهاية الخدمة
-	٢٨٨,٦٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات الاستثمار
-	١٠٠,٩٦٠	الرواتب والأجور الاساسية
-	٨,٣٨٣	رسوم تجديد اقامات
-	٥,٣٧٣	تكاليف مهنية واستشارات
-	٥٤١	التأمين الطبي
-	١١٥,٢٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية
٨٦١,٢٧٨	٤١٠,٠٢٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٢٤,٤٥٩	الايجارات
٢٣,٤٥٧	٢٤,٣٣٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٦,٠٨٠	١٩,٥١٨	دعاية وإعلان
٣٣,٧٣٧	١٨,٧٤٠	تأشيرات واقامات
٢٠,٦٠٠	١٨,٢٩٧	تأمينات اجتماعية .
١٩,٤٦١	١٦,٥٥٣	صيانة وترميم
١٣,٧٦٨	١٦,٣١١	مصروفات أخرى
٢٧,٩٤٨	١٥,٠٩٦	اشتراكات وتصدقات
١٧,٣٥٦	١١,٦٠٢	بريد وبرق وهاتف
٧,٥٠٠	١١,٥٢٥	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٠٨٦	٨,٥٩٧	ضيافة ونظافة
١٤,٨٣١	٥,٧٢٩	مصروفات دورات تدريب
-	٢,٣٦٢	عمولات بنكية
-	٢,٠٤٥	مصروفات الشحن والتحميل
٣٨٠	-	كهرباء ومياه
٧,٥٦٥	-	محروقات وصيانة سيارة
١,٠٨٢,٠٤٧	٦٠٥,١٨٥	

(٢١) تسويات سنوات سابقة

- قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢١ بتخفيض قيمة صافي الاصول المقيدة بقيمة ١٨٣,٠٦٩ ريال تمثل تبرعات لبناء وشراء اوقاف خلال عام ٢٠٢٠ م ولم يتم تخفيض صافي اصول الاوقاف وتم العمل على اعادة تبويبها خلال العام .

البيان	مبلغ اعادة التبويب		الرصيد بعد التبويب
	مدين	دائن	
صافي الاصول المقيدة	(١٨٣,٠٦٨)	-	(١٨٣,٠٦٨)
صافي اصول الاوقاف	-	١٨٣,٠٦٨	١٨٣,٠٦٨
الاجمالي	(١٨٣,٠٦٨)	١٨٣,٠٦٨	-

(٢٢) 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 المعاملات 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.

(٢٣) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م.