

جمعية الجبيل الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)
الجبيل- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الجيل الخيرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

| | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الانشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٦-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة جمعية الجبيل الخيرية
الجبيل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجبيل الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة 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 للفترة 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 المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا 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 الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي 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، سواء 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 الجوهرية، سواء 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 الجوهري 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 الجوهري 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 الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد، 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.
- تقويم 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 تأكد جوهري 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 تأكد جوهري، 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.
- تقويم 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 وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ٣ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
الموافق ٢٣ 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 | الأصول |
|-------------------|-------------------|-------|-----------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢٧,٩٣١,٢٧١ | ٢٦,٠٢٣,٤٤٢ | (٤) | النقدية وما في حكمها |
| ١,١٤٤,٠٤٥ | ١,٦٦٥,٢٣٧ | (٥) | المدينون |
| - | ٤٤٠,٦١٤ | | المخزون |
| <u>٢٩,٠٧٥,٣١٦</u> | <u>٢٨,١٢٩,٢٩٣</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٣,٣٠٥,٦٣٤ | ٣,٥٦٦,٥١٦ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ وقف |
| ٣,٥٦٦,٦٥٨ | ٤,٥٣٩,٩٨٩ | (٧) | الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٣٢,٥٨٠,٤٣٨ | ٣١,٤٠٠,٩١٥ | (٨) | الممتلكات والمعدات |
| ٦٣,٨٤٨ | ١٦٦,٥٥٩ | (٩) | الأصول الغير ملموسة |
| <u>٣٩,٥١٦,٥٧٨</u> | <u>٣٩,٦٧٣,٩٧٩</u> | | أجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>٦٨,٥٩١,٨٩٤</u> | <u>٦٧,٨٠٣,٢٧٢</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>صافي الأصول والالتزامات</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٧٢,٦٧٣ | ١٧٦,٢٢٤ | (١٠) | مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى |
| <u>٧٢,٦٧٣</u> | <u>١٧٦,٢٢٤</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات الغير متداولة</u> |
| ١,١٥٣,٢٧٥ | ١,٢٢٨,٧٩٤ | (١١) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٢٠٥,٦٩٨ | | مخصص الاجازات وتذاكر السفر |
| <u>١,١٥٣,٢٧٥</u> | <u>١,٤٣٤,٤٩٢</u> | | إجمالي الالتزامات الغير المتداولة |
| <u>١,٢٢٥,٩٤٨</u> | <u>١,٦١٠,٧١٦</u> | | إجمالي الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ١٧,٢٠٢,٢٢٤ | ١٧,٢٩٥,٠٤٦ | | صافي الأصول الغير مقيدة |
| ٤٧,٦٨٣,٧٢٧ | ٤٥,٥٥٧,٥١٨ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٢,٤٧٩,٩٩٥ | ٣,٣٣٩,٩٩٢ | | أرباح غير محققه |
| <u>٦٧,٣٦٥,٩٤٦</u> | <u>٦٦,١٩٢,٥٥٦</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٦٨,٥٩١,٨٩٤</u> | <u>٦٧,٨٠٣,٢٧٢</u> | | إجمالي صافي الأصول والالتزامات |

جمعية الجليل الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الإيرادات والمكاسب: | المقيد | غير المقيد | ليوضح |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------|
| إيرادات الأنشطة | - | ٣,٩٧٣,٢٥١ | (١٢) |
| التبرعات النقدية العامة | - | ١,٠١١,١٦٦ | |
| تبرعات الزكاة | ٢,٣٠٨,٦٧٤ | - | |
| التبرعات النقدية المقيدة | ١,١٥٢,٠٩٧ | - | (١٣) |
| التبرعات العينية | ٩٧٦,٢٢٤ | - | (١٤) |
| اشتراكات أعضاء | ٧٢,٩٦٣ | - | |
| اشتراكات الروضة | ٤١٥,٣١٥ | - | |
| تبرعات رأسمالية | - | - | |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٤,٤٣٦,٩٩٥ | ٥,٤٧٢,٦٦٥ | |
| المصروفات والخسائر | | | |
| المساعدات النقدية | - | - | |
| مصروفات الزكاة الشرعية | ١,٧٦١,٩٧٣ | - | |
| مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف | ١,٨٧٤,٢٨٢ | - | (١٥) |
| مصروفات الأنشطة | ٢,٩٣٦,٩٤٨ | ٣,٢٤٥,١٨٦ | (١٦) |
| مصروفات محملة على النشاط | - | ٤٤٨,٧٢٠ | (١٧) |
| المصاريف العمومية والإدارية | - | ١,٦٨٥,٦٦٦ | (١٨) |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ٦,٥٦٣,٢٠٣ | ٥,٣٧٩,٨٧٢ | |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة | (٢,١٢٦,٢٠٨) | ٩٢,٧٢٣ | |
| صافي الأصول في بداية السنة | ٤٧,٦٨٣,٧٦٦ | ١٧,٢٠٢,٢٢٣ | |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ٤٥,٥٥٧,٥١٨ | ١٧,٢٩٥,٠٤٦ | |
| ٢,٩٧٨,١٩٧ | - | - | |
| - | ١,٧٦١,٩٧٣ | - | |
| - | ١,٨٧٤,٢٨٢ | - | |
| ١,٩٦٥,١٤٣ | ٦,١٧٢,١٣٤ | ٤٤٨,٧٢٠ | |
| ٤,٢٩٤,٢٧٥ | ١,٦٨٥,٦٦٦ | ١,٦٨٥,٦٦٦ | |
| ٩,٢٣٧,٦١٥ | ١١,٩٤٣,٠٧٥ | ١١,٩٤٣,٠٧٥ | |
| (١,٧٩٣,٣٠٦) | (٢,٠٣٣,٣٨٥) | (٢,٠٣٣,٣٨٥) | |
| ٦٦,٦٧٩,٢٥٥ | ٦٤,٨٨٥,٩٤٤ | ٦٤,٨٨٥,٩٤٤ | |
| ٦٤,٨٨٥,٩٤٩ | ٦٢,٨٥٢,٥٦٤ | ٦٢,٨٥٢,٥٦٤ | |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جمع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---|
| (١,٧٩٣,٣٠٦) | (٢,٠٣٣,٣٨٥) | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| | | تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة |
| ١,٢٥٥,٧٩٥ | ١,١٨٨,١٠١ | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| - | ٤٧,٣٧٦ | إطفاء الأصول الغير ملموسة |
| ١٩٢,٧٦٠ | ٢٠٣,٨٧٦ | مخصص نهاية الخدمة المكون |
| - | ١١٣,٣٣٣ | ارباح استثمارات |
| (٣٤٤,٧٥١) | (٤٨٠,٦٩٩) | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (١,١٤٤,٠٤٥) | (٥٢١,١٩٢) | التغير في مدينون و ارصدة مدينة أخرى |
| - | (٤٤٠,٦١٤) | التغير في المخزون |
| ٥٠,٨٧٣ | ١٠٣,٥٥١ | التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى |
| (٨٣,٤٤٨) | (١٢٨,٣٥٧) | المسدد من مخصص نهاية الخدمة |
| (١,٥٢١,٣٧١) | (١,٤٦٧,٣١١) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٢١٤,١٩٦) | (٨,٥٧٨) | (مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات |
| - | (١٥٠,٠٨٨) | (مدفوع) لشراء أصول غير ملموسة |
| (٣٢٧,٥٥٢) | (٢٨١,٨٥٢) | إضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (٨٦,٦٦٣) | | أرباح رأسمالية |
| (٦٢٨,٤١١) | (٤٤٠,٥١٨) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| (٢,١٤٩,٧٨٢) | (١,٩٠٧,٨٢٩) | التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة |
| ٣٠,٠٨١,٠٥٣ | ٢٧,٩٣١,٢٧١ | رصيد النقد وما يعادله أول السنة |
| ٢٧,٩٣١,٢٧١ | ٢٦,٠٢٣,٤٤٢ | رصيد النقد وما يعادله آخر السنة |

(١) نئذة عن الجمعية

جمعية الجبيل الخيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨٩/٠٥/٢٠ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية - المنطقة الشرقية.

تتمثل اهداف الجمعية طبقاً لللائحة الأساسية فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر و الأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة و القيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية للمحتاجين من أهل المدينة
- تدريب الشباب و الفتيات و ابحاث لهم عن فرص عمل
- تدريب و تأهيل الأيام
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الاساسى للجمعية

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية**استخدام التقديرات**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وآلات ومعدات**الإعتراف والقياس**

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الانشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الانشطة حال تكيدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الانشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وأظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشأ ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.

- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.

- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها

اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة عند تكيدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

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 استهلاك الأراضي.*
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الأيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

٤٪

٢٠٪

١٠٪

النسب

المباني

السيارات

أدوات ومعدات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا 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 أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسلة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكديدها. 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 الاعتراف بالأصل 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 الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

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

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المال او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير- جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

المخزون (بالصافي)

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- (ب) المخزون من البضاعة المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصرف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أى مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، 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.

في حالة عدم الاستعانة بخبر أكتواري

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.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وضم دائنة أخرى

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

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 محددة 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 الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه 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

(٤) النقد وما يعادله

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|-------------------|-------------------|---------------|
| ١٢,٥٧١,٧٦٦ | ١٤,٩١٠,٨٤٣ | بنك الرياض |
| ٣,٥٣٩,٢٢١ | ٦,٣٨١,٢٣٩ | بنك الراجحي |
| ٤,١١١,٤٤٥ | ٣,٣٣٩,٧٥٠ | بنك البلاد |
| ٧,٧٠٥,٦٠٥ | ١,٣٨١,٩٣٦ | مصرف الانماء |
| ١,١٩٣ | ٤,٢٢٥ | البنك الفرنسي |
| ١,٠١٠ | ٣,٧٤٠ | البنك العربي |
| - | ١,٢٠٠ | بنك ساب |
| ٨٢٢ | ٣٠٠ | نقد بالصندوق |
| ٢٠٩ | ٢٠٩ | بنك سامبا |
| <u>٢٧,٩٣١,٢٧١</u> | <u>٢٦,٠٢٣,٤٤٢</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مدنوتون وذمم مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|---|
| - | ١,٤٥٤,٣١٥ | عبدالله ناصر الحسنون الغامدي |
| - | ٩٧,٠٠٠ | السلوم |
| - | ٧٣,٢٤٠ | إيرادات وتبرعات مستحقة |
| ٤٤٠,٦٤٣ | ١٢,٩٩٧ | ودائع اجله |
| - | ١٠,٤٠٨ | مديني أطفال الروضة |
| - | ١٠,٠٥٩ | ذمم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات) |
| - | ٧,٢١٨ | ذمم مدينة - موظفين عاملين |
| ٧٠٣,٤٠٢ | - | أخرى |
| <u>١,١٤٤,٠٤٥</u> | <u>١,٦٦٥,٢٣٧</u> | |

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٣,٠٣٢,٦٨٤ | ٣,٢٩٩,١٥٢ | مشروع مركز الخياطة والتطريز |
| ٢٦٧,٣٦٤ | ٢٦٧,٣٦٤ | توسعة فرع الصناعية |
| ٥,٥٨٦ | - | وقف جلمودة |
| <u>٣,٣٠٥,٦٣٤</u> | <u>٣,٥٦٦,٥١٦</u> | |

(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٣,٥٦٦,٦٥٨ | ٣,٥٦٦,٦٥٨ | رصيد اول المدة |
| - | ٩٧٣,٣٣١ | حساب تقييم الاستثمارات |
| <u>٣,٥٦٦,٦٥٨</u> | <u>٤,٥٣٩,٩٨٩</u> | رصيد اخر المدة |

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والمعدات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | أدوات ومعدات | السيارات | المباني | الأرضي | التكلفة |
|-------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ٤٤,٩٣٨,٢٨٦ | ٥٣٨,٣١٣ | ١,٦٣٧,٢٣٥ | ٢٩,٢١٠,٩٨٨ | ١٣,٥٥١,٧٥٠ | في ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ٨,٥٧٨ | ٨,٥٧٨ | - | - | - | إضافات خلال السنة |
| - | - | - | - | - | الاستيعادات خلال السنة |
| <u>٤٤,٩٤٦,٨٦٤</u> | <u>٥٤٦,٨٩١</u> | <u>١,٦٣٧,٢٣٥</u> | <u>٢٩,٢١٠,٩٨٨</u> | <u>١٣,٥٥١,٧٥٠</u> | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ١٢,٣٥٧,٨٤٨ | ٣٣٧,٤٧٧ | ١,٥٣٠,٨٤٧ | ١٠,٤٨٩,٥٢٤ | - | الاستهلاك |
| ١,١٨٨,١٠١ | ٣٠,٥٣٥ | ٢٦,٥٢٦ | ١,١٣١,٠٤٠ | - | في ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| - | - | - | - | - | استهلاك خلال السنة * |
| <u>١٣,٥٤٥,٩٤٩</u> | <u>٣٦٨,٠١٢</u> | <u>١,٥٥٧,٣٧٣</u> | <u>١١,٦٢٠,٥٦٤</u> | - | مجمع استيعاد |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| <u>٣١,٤٠٠,٩١٥</u> | <u>١٧٨,٨٧٩</u> | <u>٧٩,٨٦٢</u> | <u>١٧,٥٩٠,٤٢٤</u> | <u>١٣,٥٥١,٧٥٠</u> | صافي القيمة الدفترية |
| <u>٣٢,٥٨٠,٤٣٨</u> | <u>٢٠٠,٨٣٦</u> | <u>١٠٦,٣٨٨</u> | <u>١٨,٧٢١,٤٦٤</u> | <u>١٣,٥٥١,٧٥٠</u> | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| | | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |

(٩) الأصول غير الملموسة، بالصافي

| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | التكلفة |
|---------------|----------------|----------------------|
| ٧٤,٥٠٨ | ٧٤,٥٠٨ | كما في ١ يناير |
| - | ١٥٠,٠٨٧ | إضافات |
| - | - | استيعادات |
| <u>٧٤,٥٠٨</u> | <u>٢٢٤,٥٩٥</u> | كما في ٣١ ديسمبر |
| | | مجمع الاطفاء |
| ١٠,٦٦٠ | ١٠,٦٦٠ | كما في ١ يناير |
| . | ٤٧,٣٧٦ | إطفاء السنة |
| | | استيعادات |
| <u>١٠,٦٦٠</u> | <u>٥٨,٠٣٦</u> | كما في ٣١ ديسمبر |
| <u>٦٣,٨٤٨</u> | <u>١٦٦,٥٥٩</u> | صافي القيمة الدفترية |

(١٠) مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|--|
| - | ٨٩,٥٠٤ | دمم دائنة أخرى |
| ١٧٩٣٩ | ٨٦,٧٢٠ | موردون |
| ٢٩٣٢١ | - | مستهلكات مستحقة الخيني للخدمات البترولية |
| ٢٤٧٥٠ | - | ضريبة القيمة المضافة |
| ٦٦٣ | - | مؤسسة اتقان لمعدات السلامة من الحريق |
| <u>٧٢,٦٧٣</u> | <u>١٧٦,٢٢٤</u> | الأجمالي |

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ١,٠٤٣,٩٦٣ | ١,١٥٣,٢٧٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ١٩٢,٧٦٠ | ٢٠٣,٨٧٦ | المكون خلال السنة |
| (٨٣,٤٤٨) | (١٢٨,٣٥٧) | المسدد خلال السنة |
| <u>١,١٥٣,٢٧٥</u> | <u>١,٢٢٨,٧٩٤</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م* |

(١٢) إيرادات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|--------|------------------|-----------------------|
| ٤٩٠,٠٠٠ | ٣٦٥,٠٠٠ | - | ٣٦٥,٠٠٠ | مبيعات السلع والخدمات |
| - | ١١٣,٣٣٣ | - | ١١٣,٣٣٣ | ارباح استثمارات |
| ١,٨٨٣,٥٦٨ | ٣,٤٢٥,٥٦٦ | - | ٣,٤٢٥,٥٦٦ | إيرادات تأجير |
| - | ٦٩,٣٥٢ | - | ٦٩,٣٥٢ | إيرادات أخرى |
| ١٣٣,٥٢٣ | - | - | - | تفريع كربة |
| ١,٠٧٩,٧٢٢ | - | - | - | الكفارات والصدقات |
| ٦٥,٨٢٧ | - | - | - | تبرعات كفالات اليتيم |
| ٣٢,٦٧٠ | - | - | - | السلة الغذائية |
| ١٤٥,٩٩١ | - | - | - | روضه الأطفال |
| <u>٣,٨٣١,٣٠١</u> | <u>٣,٩٧٣,٢٥١</u> | - | <u>٣,٩٧٣,٢٥١</u> | الاجمالي |

جمعية الجبيل الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|-----------|------------|--|
| - | ٥١٤,٧٩٤ | ٥١٤,٧٩٤ | - | تبرعات برنامج زكاة الفطر |
| - | ٢٢٧,٤٣١ | ٢٢٧,٤٣١ | - | تبرعات برنامج مؤونة رمضان |
| - | ١٢٨,٦٦١ | ١٢٨,٦٦١ | - | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية |
| - | ١١١,٦٤١ | ١١١,٦٤١ | - | تبرعات برنامج كسوة العيد |
| - | ٥٢,٦٥٠ | ٥٢,٦٥٠ | - | تبرعات برنامج لحوم الأضاحي |
| - | ٤٠,٣٦٤ | ٤٠,٣٦٤ | - | تبرعات برنامج الحقيبة المدرسية |
| - | ٣٦,٥٤٨ | ٣٦,٥٤٨ | - | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أنشطة وطنية |
| - | ٢٥,٦٧٤ | ٢٥,٦٧٤ | - | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة |
| - | ٧,٣٣٦ | ٧,٣٣٦ | - | تبرعات برنامج إعانة الصيف |
| - | ٦,٩٩٨ | ٦,٩٩٨ | - | تبرعات برنامج كسوة الشتاء |
| - | ١,١٥٢,٠٩٧ | ١,١٥٢,٠٩٧ | - | الاجمالي |

(١٤) التبرعات العينية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|---------|------------|---|
| - | ٤٧٢,١٤٠ | ٤٧٢,١٤٠ | - | تبرعات عينية - سلة غذائية |
| - | ٢٧١,٨٥٥ | ٢٧١,٨٥٥ | - | تبرعات عينية - أسر محتاجة |
| - | ١٤١,٦٠٠ | ١٤١,٦٠٠ | - | تبرعات عينية - مؤونة رمضان |
| - | ٢٤,٨٤٠ | ٢٤,٨٤٠ | - | تبرعات عينية - زكاة فطر |
| - | ٩,١٢٠ | ٩,١٢٠ | - | تبرعات عينية - كسوة شتاء |
| - | ٩,٩٣٥ | - | ٩,٩٣٥ | تبرعات غير مقيدة عينية - فعالية يوم التأسيس |
| - | ٤٦,٧٣٤ | - | ٤٦,٧٣٤ | تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) |
| - | ٩٧٦,٢٢٤ | ٩١٩,٥٥٥ | ٥٦,٦٦٩ | الاجمالي |

(١٥) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|-----------|------------|---|
| - | ١,١٣١,٠٤٠ | ١,١٣١,٠٤٠ | - | مصاريف الاستهلاك للأصول الثابتة الوقفية |
| - | ٧١٢,٨٩٦ | ٧١٢,٨٩٦ | - | مصاريف جمع الأموال |
| - | ٢٤,٠٣٤ | ٢٤,٠٣٤ | - | مصاريف الاستثمار |
| - | ٦,٣١٢ | ٦,٣١٢ | - | مدفوعات ضرائب الأوقاف |
| - | ١,٨٧٤,٢٨٢ | ١,٨٧٤,٢٨٢ | - | الاجمالي |

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| ١,١٧٠,٣٨١ | ١,٨٣٩,٠٩٤ | | ١,٨٣٩,٠٩٤ | الرواتب والأجور |
| - | ١,٠٦٢,٥١١ | ١,٠٦٢,٥١١ | | السلة الغذائية |
| - | ٦٩٠,٤٦٠ | ٦٩٠,٤٦٠ | | السلة الغذائية - عيني |
| - | ٥١٤,٧٩٤ | ٥١٤,٧٩٤ | | زكاة الفطر |
| - | ٤٣٦,٤٩٣ | - | ٤٣٦,٤٩٣ | مدفوعات ضرائب - الأنشطة |
| - | ٢١١,٦٦٠ | ٢١١,٦٦٠ | | مؤونة رمضان |
| - | ١٦٥,٢٨٨ | | ١٦٥,٢٨٨ | تذاكر السفر وبدل إجازة |
| ١١٦,١٣٨ | ١٤٢,١٤٣ | - | ١٤٢,١٤٣ | مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ١٤١,١١١ | - | ١٤١,١١١ | تأمين طبي |
| - | ١٤٠,٣٤٢ | - | ١٤٠,٣٤٢ | تأمينات اجتماعية |
| - | ١٢٤,٧٥٤ | ١٢٤,٧٥٤ | | كسوة العيد |
| - | ١٠٦,٥٢٥ | - | ١٠٦,٥٢٥ | رخص العمل |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | | مؤونة رمضان - عيني |
| - | ٦٤,٨٠٢ | ٦٤,٨٠٢ | | تفريغ كربة |
| - | ٥٧,٩١٥ | ٥٧,٩١٥ | | لحوم الأضاحي |
| - | ٥٦,٦٩٤ | - | ٥٦,٦٩٤ | كهرباء |
| - | ٥٣,٦٩٥ | - | ٥٣,٦٩٥ | صيانة وإصلاح السيارات |
| - | ٣٩,٤٢٤ | ٣٩,٤٢٤ | | الحقيبة المدرسية |
| - | ٣٦,٥٤٨ | ٣٦,٥٤٨ | | أنشطة وطنية |
| - | ٣٥,٧٧١ | | ٣٥,٧٧١ | الوقود والمحروقات |
| ٣,٣٩١ | ٢١,٠١٩ | - | ٢١,٠١٩ | م. صيانة |
| - | ٢٠,٥٣٨ | - | ٢٠,٥٣٨ | رسوم حكومية |
| - | ١٧,١٠٢ | ١٧,١٠٢ | | أسر محتاجة |
| - | ١٦,٧٩٣ | - | ١٦,٧٩٣ | خدمات المياه |
| ٣٥,٦٥٦ | ١٦,٣٩٤ | - | ١٦,٣٩٤ | مصاريف تأمين السيارات |
| - | ١٤,٠٠٠ | - | ١٤,٠٠٠ | هاتف وفاكس وإنترنت |
| - | ٩,٩٣٥ | - | ٩,٩٣٥ | مصروفات عينية - فعالية يوم التأسيس |
| ٩,٣٩٣ | ٩,٦٥١ | | ٩,٦٥١ | ضيافة ومستهلكات |
| - | ٧,٨٠٠ | - | ٧,٨٠٠ | تجديد إقامات |
| - | ٦,٩٧٨ | ٦,٩٧٨ | | كسوة شتاء |
| ٦,٠٨٨ | ٦,٩٤٠ | - | ٦,٩٤٠ | مكتبية ومطبوعات |
| - | ٢,٠٥٧ | - | ٢,٠٥٧ | أدوات نظافة |
| - | ١,٧٠٠ | | ١,٧٠٠ | ايجار معدات وآلات |
| - | ١,٢٠٣ | | ١,٢٠٣ | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| ٦٢٤,٠٩٦ | - | - | - | متنوعة أخرى بالروضة |
| <u>١,٩٦٥,١٤٣</u> | <u>٦,١٧٢,١٣٤</u> | <u>٢,٩٢٦,٩٤٨</u> | <u>٣,٢٤٥,١٨٦</u> | الإجمالي |

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) مصروفات محملة على النشاط

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | المقيد | غير المقيد | |
|------------------|------------------|--------|------------|--------------------------|
| - | ٣٦٧,٠٢١ | - | ٣٦٧,٠٢١ | الرواتب والأجور |
| - | ٣,٣٨١ | - | ٣,٣٨١ | تأمين طبي |
| - | ١٤,٢٢٩ | - | ١٤,٢٢٩ | تأمينات اجتماعية |
| - | ٣١,٢١٧ | - | ٣١,٢١٧ | تذاكر السفر وبدل إجازة |
| - | ١٥,٦٩٣ | - | ١٥,٦٩٣ | م. صيانة وإصلاح |
| - | ٧,٩٠٠ | - | ٧,٩٠٠ | تعويضات نهاية خدمة |
| - | ١,١٤٧ | - | ١,١٤٧ | مستهلكات أخرى |
| - | ٥,٧٧٥ | - | ٥,٧٧٥ | خدمة الرسائل النصية |
| - | ٢,٣٥٧ | - | ٢,٣٥٧ | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| | ٤٤٨,٧٢٠ | | ٤٤٨,٧٢٠ | |

(١٨) مصاريف عمومية وإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | | |
|------------------|------------------|-----------------------------|--|
| ٢,٠١٩,٧٣٤ | ١,٠٦٦,١٣٢ | رواتب وأجور وما في حكمها | |
| ٥٨,٢٠٠ | ١٥٩,٢٩٩ | تذكرة سفر وبدل إجازة | |
| ١,٢٥٥,٧٩٥ | ١٠٥,٨٧٨ | مصاريف الإستهلاك والاستنفاد | |
| ١٥٣,٨٨٧ | ١٠٢,٤٤٢ | تأمين طبي | |
| ١٨٤,٠٤٣ | ٧٥,٨٠٨ | التأمينات الاجتماعية | |
| ٩٩,٠٠٨ | ٥٨,٣٧١ | مكافأة نهاية الخدمة | |
| ٣٤,٧١٣ | ٣٠,٥٤٦ | بريد وهاتف ونت | |
| ٥٨,٠٤١ | ٢٩,٨٠٩ | رسوم حكومية و تعقب | |
| ٥٥,٧٩٦ | ١٧,٥٩٦ | كهرباء ومياه | |
| ١٣,٩٢٧ | ١٤,٨٧٠ | المستهلكات | |
| ١٥٣,٧٩٧ | ١١,١٢٣ | أخرى | |
| - | ٩,٢٠٠ | رسوم مهنية | |
| ٢٧,٥١٩ | ٤,١١٥ | صيانة | |
| - | ٦٣٥ | ضيافة ونظافة ومواد غذائية | |
| ٤٠٢ | ١٤٢ | نثرية و مكافآت | |
| ٥,٢٨٠ | - | أدوات مكتبية ومطبوعات | |
| ٣٧,٨٢٥ | - | دعاية وإعلان | |
| ٩٥,٣٨٨ | - | بدل سكن | |
| ١,٠٠٠ | - | رسوم البريد | |
| ٣٩,٩٢٠ | - | محروقات و مصروفات سيارات | |
| ٤,٢٩٤,٢٧٥ | ١,٦٨٥,٩٦٦ | | |

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) 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.

(٢٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(٢١) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتداد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م