

جمعية الاوجام الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الأوجام الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقريرمراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الانشطه

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٧-٦

- 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 الأوجام الخيرية للخدمات الاجتماعية
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأوجام الخيرية للخدمات الاجتماعية 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، وأدائها 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 فیننا 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 الجوهری، سواءً بسبب غش أو خطأ.

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهری، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية

ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلقت 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 بالحكومة 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 وفصيل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٠٠٩,٤٥٠	٣,٣٦٢,٧٥٨	(٣)	النقدية وما في حكمها
١١٨,٧٦٣	-	(٤)	أطراف ذات علاقة مدينة
٤١,٩٩٠	١١٥,٠٤٤	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	٤٧,٤٠٨		المخزون
<u>٣,١٧٠,٢٠٣</u>	<u>٣,٥٢٥,٢١٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٤٥٠,١٨٩	١,٤٤٤,٧٩٤	(٦)	ممتلكات والآت ومعدات, بالصافي
٢٤,٥٨٢	٢٠,٣٨٢	(٧)	الأصول غير الملموسة, بالصافي
٤٥,١٠٦	-	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٥١٩,٨٧٧</u>	<u>١,٤٦٥,١٧٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤,٦٩٠,٠٨٠</u>	<u>٤,٩٩٠,٣٨٦</u>		إجمالي الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٣,٧٤٨	٣٢,١٧٣	(٩)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٣,٧٤٨</u>	<u>٣٢,١٧٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
١٩٦,٩٩٣	٢٣٧,٤٥٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٩٦,٩٩٣</u>	<u>٢٣٧,٤٥٧</u>		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
<u>٢٠٠,٧٤١</u>	<u>٢٦٩,٦٢٩</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١,١٥٥,٤٠٣	١,٤٦٣,٣٧٩		صافي الأصول الغير مقيدة
٣,٣٣٣,٩٣٦	٣,٢٥٧,٣٧٨		صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٤٨٩,٣٣٩</u>	<u>٤,٧٢٠,٧٥٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤,٦٩٠,٠٨٠</u>	<u>٤,٩٩٠,٣٨٦</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
٢,١٥٨,٢١٩	١,٩١٧,٥٤٠	١,٢١٦,٦٩٦	٧٠٠,٨٤٤	(١١)	التبرعات النقدية
٣٥٧,١٥٦	٦٣٦,٦٩٢	-	٦٣٦,٦٩٢	(١٢)	إيرادات الأنشطة
-	٤٢٨,٠٠٠	٤٢٨,٠٠٠	-	(١٣)	المنح الحكومي
٢٣٦,٩٦٠	٢٢٠,٧٨٣	-	٢٢٠,٧٨٣		اشتراكات الاعضاء
٤,٧٤٠	١١٢,٣٤٩	١١٢,٣٤٩	-		التبرعات العينية
٩٢,٠٠٥	٨٨,١٠٠	٨٨,١٠٠	-		تبرعات الزكاة
٥٣,٥٩٢	٤٥,٩٥٢	-	٤٥,٩٥٢		الإيرادات الأخرى
<u>٢,٩٠٢,٦٧٢</u>	<u>٣,٤٤٩,٤١٦</u>	<u>١,٨٤٥,١٤٥</u>	<u>١,٦٠٤,٢٧١</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(١,٥٥١,٠٩٢)	(١,٧٤٨,٣٢١)	(١,٧٤٨,٣٢١)	-	(١٤)	المساعدات النقدية
(٤,٧٤٠)	(٨٨,٦٨٢)	(٨٨,٦٨٢)	-		المساعدات العينية
(٧٨,٨٠٧)	(٨٤,٧٠٠)	(٨٤,٧٠٠)	-		مصروفات الزكاة
(٤٢١,٥٦٧)	(٨٧١,٧٧٤)	-	(٨٧١,٧٧٤)	(١٥)	مصروفات الأنشطة
(٦٢٠,١٥٦)	(٤٢٤,٥٢١)	-	(٤٢٤,٥٢١)	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
<u>(٢,٦٧٦,٣٦٢)</u>	<u>(٣,٢١٧,٩٩٨)</u>	<u>(١,٩٢١,٧٠٣)</u>	<u>(١,٢٩٦,٢٩٥)</u>		إجمالي المصروفات والخسائر
<u>٢٢٦,٣١٠</u>	<u>٢٣١,٤١٨</u>	<u>(٧٦,٥٥٨)</u>	<u>٣٠٧,٩٧٦</u>		التغير في صافي الأصول خلال السنة
<u>٤,٢٦٣,٠٢٩</u>	<u>٤,٤٨٩,٣٣٩</u>	<u>٣,٣٣٣,٩٣٦</u>	<u>١,١٥٥,٤٠٣</u>		صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-		تسويات صافي الأصول
<u>٤,٤٨٩,٣٣٩</u>	<u>٤,٧٢٠,٧٥٧</u>	<u>٣,٢٥٧,٣٧٨</u>	<u>١,٤٦٣,٣٧٩</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الاوجام الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٢٦,٣١٠	٢٣١,٤١٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
٢٢٦,٣١٨	٢٨٨,٢٠٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣,٤١٨	٤,٢٠٠	استهلاك الاصول الغير ملموسة
٢٠,٨٩٧	٤٠,٤٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٥٢٦,٩٤٣	٥٦٤,٢٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩,٧٦٣	(٧٣,٠٥٤)	التغير في ارصدة مدينة وأخرى
٣,٧٤٨	٢٨,٤٢٥	التغير في ارصدة دائنة و أخرى
(٤,٦٦٠)	١١٨,٧٦٣	التغير في اطراف ذات علاقة مدينة
-	(٤٧,٤٠٨)	التغير في المخزون
٥٤٥,٧٩٤	٥٩١,٠٠٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٧٩)	(٢٨٢,٨٠٥)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٨,٠٠٠)	-	(مدفوع) لشراء أصول غير ملموسة
(٤٥,١٠٦)	٤٥,١٠٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٣,٥٨٥)	(٢٣٧,٦٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤٧٢,٢٠٩	٣٥٣,٣٠٨	التغير (بالنقص) / الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٢,٥٣٧,٢٤١	٣,٠٠٩,٤٥٠	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٣,٠٠٩,٤٥٠	٣,٣٦٢,٧٥٨	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الأوجام الخيرية للخدمات الإجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٥) والصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٠٠/٠٣/٠١ هـ - المركز الرئيسي- الأوجام بالمنطقة الشرقية. كما حصلت الجمعية على السجلات التجارية رقم (٢٠٥٣٠٣٤٧٣٢) صادر من مدينة القطيف بتاريخ ١٤٣٨/١٢/٢٣ هـ. لممارسة نشاط التدريب في مجال السلامة والمجال الإجتماعي لتطوير الذات والمجال الاداري والمالي وبموجب ترخيص المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني رقم ١٦٩٩٣٣/٠١/٠٨ بتاريخ ١٤٣٩/١١/٢٥ هـ. كما حصلت على السجلات الفرعية التجارية رقم (٢٠٦٣٦٠٦١١٣) بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٢٥ هـ بمدينة صفوي، ورقم (٢٠٦٣٦٠٦٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٦ هـ ولم تمارس اي نشاط من أنشطتها الواردة في سجلها التجاري حتى نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .

تتمثل أهداف الجمعية فيما يلي :-

- المشاركة والقيام بالمشروعات التي تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المساعدة برفع المستوى الاجتماعي والصحي بين افراد المجتمع.
- تقديم مساعدات خيرية ومالية او عينية في الحالات سيئة النتائج بالبلدة كالحرائق او تهدم البيوت او غير ذلك للمتضررين الذين ثبت استحقاقهم للمساعدة.
- تقديم المساعدات الموسمية كغذاء رمضان وكسوة العيد ومعونة الشتاء
- جميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

تبدأ السنة المالية للجمعية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبتعليمات 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد 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

- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(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 .

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

تُحاسن 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 كاملة 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 الأنشطة. 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 الأنشطة حال تكبيدها.

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 الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وأظهاره في القوائم المالية للفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه أن 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

أما 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 تكبيدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإستهلاك

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

البند

معدل الاستهلاك السنوي	البند
٤%	المباني
٢٠%	السيارات
١٠%	الأثاث
١٥%	العدد و الأدوات

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

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام 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 المكتنأة 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 رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الانشطة في العام التي يتم تكديدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاض في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.
يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي 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 الانشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.
يتم قياس الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو إعارة أصل غير ملموس على أساس الفرق بين صافي محصنات البيع وتقييمه التخريدي برصن ويتم إدراج في قائمة الانشطة 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 المخصص 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 أو الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(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 المشتراه 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 اقل. 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 كمصروف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُفيد أى مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الانشطة.

النقد وما يعادله

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

في حالة عدم الاستعانة بخير 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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل. 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 وذمم دائنة أخرى

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

التبرعات العينية

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

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

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

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

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

التغير في صافي الأصول المقيدة

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

(٣) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥١٠,٨٣٣	١,١٧٤,٤٣٥	حسابات جارية - البنك العربي الرئيسي
٤٩٠,٤١٠	٥٨٨,٦٨٢	حسابات جارية - البنك الاهلي السعودي ١٠٤
-	٤١١,٢٧٣	حسابات جارية - البنك الاهلي السعودي ٤٠٨
٤٧٥,٥٨٥	٤٠٥,٨٩٩	حسابات جارية - بنك الفرنسي ٢٨٩
٣٩١,٨٧١	٣٧٥,٧٣٥	حسابات جارية - بنك البلاد
٤٥٩,١٩٤	٢٢٥,٧٣٦	حسابات جارية - بنك الفرنسي ١٩٢
٢١٤,٧٢٠	١٨٠,٩٩٨	حسابات جارية - بنك العربي فرعي ٢٤
٤٦٦,٨٣٧	-	حسابات جارية - بنك سامبا
٣,٠٠٩,٤٥٠	٣,٣٦٢,٧٥٨	الإجمالي

(٤) أطراف ذات علاقة مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١٨,٧٦٣	-	الحسابات الجارية فروع - مجمع الاوجام الطبي
١١٨,٧٦٣	-	الإجمالي

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦٦,٣٨٠	ذمم مدينة أخرى - أخرى
٢٩,٦٠٠	٢٤,٤٩٢	ذمم العاملين - السلف والقروض
١٢,٣٩٠	١٦,١٧٢	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة
-	٨,٠٠٠	ذمم مدينة أخرى - وزارة العمل
٤١,٩٩٠	١١٥,٠٤٤	الإجمالي

جمعية الأوجام الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات

الإجمالي	لوحات اعلانية	عدد وأدوات	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٧,٢٣٣,٣٩٦	-	٢٨,٢٤٥	٨٩٥,٥٧٣	١,٠٥١,٢٤٩	٥,٣٨,٣٢٩	٣٢٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٨٢,٨٠٥	٦,٥٠٠	١٢,٩٣٧	٥٩,٧٦٨	١٧٢,٥٠٠	٣١,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
٧,٩١٦,٢٠١	٦,٥٠٠	٤١,١٨٢	٩٥٥,٤٤١	١,٢٢٣,٧٤٩	٥,٤١٤,٣٢٩	٣٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٨٨٣,٢٠٧	-	٢٥,٥٤١	٦٧٠,٣٥٩	١,٠١٤,١١٤	٤,٠٧٣,١٩٣	-	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٨٨,٢٠٠	-	١٣٦	٣٥,٩٩٤	٥٣,١٢٥	١٩٨,١٤٩	-	استهلاك خلال السنة *
٦,٥٩٥,٠٠٧	-	٢٦,٤٧٢	٧٠٦,٣٥٣	١,٠٦٧,٢٣٩	٤,٢٧١,٣٤٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٤٤٤,٧٩٤	٦,٥٠٠	١٨,٦٣١	١٤٩,٠٨١	١٥٦,٥١٠	٧٩٧,٩٨٧	٣٢٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١,٤٥٠,١٧٩	-	٢,٨٠٤	١٢٥,٢١٤	٣٧,١٣٥	٩٦٥,١٣٦	٣٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الأوجام الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الأصول الغير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التكلفة</u>
	٢٨,٠٠٠	في ١ يناير
-	-	إضافات خلال السنة
٢٨,٠٠٠		
<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>٢٨,٠٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر
		<u>الاستهلاك</u>
	(٣,٤١٨)	في ١ يناير
-	(٤,٢٠٠)	استهلاك خلال السنة *
(٣,٤١٨)		
<u>(٣,٤١٨)</u>	<u>(٧,٦١٨)</u>	في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
	٢٠,٣٨٢	كما في ٣١ ديسمبر
<u>٢٤,٥٨٢</u>	<u>٢٠,٣٨٢</u>	

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
	٤٥,١٠٦	رصيد المشروعات كما في ١/١
-	١٠,٩٠٦	المصروفات المضافة للمشاريع خلال السنة
٤٥,١٠٦	(٥٦,٠١٢)	المستبعد من حسابات المشاريع خلال السنة
-	.	رصيد كما في ٣١ ديسمبر
<u>٤٥,١٠٦</u>	<u>.</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢,٧٧٠	ضريبة القيمة المضافة - مبيعات
-	٢٣,٠١٠	البرامج والأنشطة المقيدة المستحقة - الاجهزة المنزلية
-	٦,٣٩٣	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧٢٤ -	-	الصندوق العام - عباس
٣,٠٢٤	-	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٣,٧٤٨	٣٢,١٧٣	الإجمالي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٧٦,٠٩٦	١٩٦,٩٩٣	رصيد المخصص أول العام
٢٠,٨٩٧	٤٠,٤٦٤	يضاف : المكون خلال العام
١٩٦,٩٩٣	٢٣٧,٤٥٧	رصيد المخصص آخر العام

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط، حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظرا لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة برره لهما، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتوبري

(١١) التبرعات والايادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			
الإجمالي	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	التبرع العام
٧٠٠,٨٤٤	-	٧٠٠,٨٤٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة ايتام
٤٢٢,٣٧٩	٤٢٢,٣٧٩	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
٢٨٥,٣٢٨	٢٨٥,٣٢٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم مخصص لمستفيد
١٦٣,٧٢٤	١٦٣,٧٢٤	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة العيد
٥٣,٦١٥	٥٣,٦١٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إثناء للمساعدات الصحية
٥٢,٩١٠	٥٢,٩١٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - التعليمية - الحقيقية المدرسية
٥١,٤٢٠	٥١,٤٢٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تحسين وترميم وبناء
٤٦,٥٤٣	٤٦,٥٤٣	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سداد كهرباء
٤٥,٥٣٠	٤٥,٥٣٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج
٣٨,٣٩٥	٣٨,٣٩٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع الاضاحي
٣٨,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مرافق عامة
١٢,٧٢٧	١٢,٧٢٧	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ايجار مسكن
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة الشتاء
٢,٠٢٥	٢,٠٢٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الاجهزة المنزلية
٧٠٠	٧٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
٥٠٠	٥٠٠	-	الإجمالي
١,٩١٧,٥٤٠	١,٢١٦,٦٩٦	٧٠٠,٨٤٤	

جمعية الأوجام الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) التبرعات والإيرادات (تمه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
الإجمالي	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٧٣٦,٥٢٣	-	٧٣٦,٥٢٣
٣٧٥,٦٥٠	٣٧٥,٦٥٠	-
٤٦١,٢٨٦	٤٦١,٢٨٦	-
٤٦,١٠٣	٤٦,١٠٣	-
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠	-
١١٧,٤٦٥	١١٧,٤٦٥	-
٢,٨٥٥	٢,٨٥٥	-
٨٥,٥٥٤	٨٥,٥٥٤	-
٢٩,٧٠٠	٢٩,٧٠٠	-
٥,٥٤٩	٥,٥٤٩	-
٦١,٦٠٠	٦١,٦٠٠	-
١٦٦,٠٨٠	١٦٦,٠٨٠	-
١٣,٣٥٤	١٣,٣٥٤	-
<u>٢,١٥٨,٢١٩</u>	<u>١,٤٢١,٦٩٦</u>	<u>٧٣٦,٥٢٣</u>

التبرع العام
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة ايتام
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ايجار مسكن
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - التعليمية - الحقيبة المدرسية
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة العيد
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تحسين وترميم وبناء مساكن
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة الشتاء
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع الاضاحي
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مرافق عامة
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم مخصص لمستفيد
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إزاء للمساعدات الصحية
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تضامن وعطاء
الإجمالي

(١٢) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٦٩,٩٩٠	٥٧٣,٦٤٣
١٧,٧٨٥	٢١,٢٨١
١٨,٢٦١	٢١,٠٧٢
٥١,١٢٠	٢٠,٦٩٦
<u>٣٥٧,١٥٦</u>	<u>٦٣٦,٦٩٢</u>

إيراد رسوم وأنشطة الروضة
إيرادات تأجير - صالة الافراح والمناسبات
إيرادات دورات - اللجنة النسائية
إيرادات دورات - مركز سنابل المعرفة
الإجمالي

(١٣) المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٢٠,٠٠٠
-	٣٢٠,٠٠٠
-	٤٠,٠٠٠
-	٤٨,٠٠٠
-	<u>٤٢٨,٠٠٠</u>

المنح الحكومي - التميز المؤسسي
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - دعم السلة الغذائية
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - دعم كسوة العيد
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - دعم كسوة الشتاء
الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥٥,٩٩٠	٣٤,٤٩٥	مصاريف برامج وأنشطة - إخاء للمساعدات الصحية
١٠٥,٩٣٣	١٨١,٤٧١	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية
٨٣,٥٠٠	٩٠,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج
٨١,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - إيجار مسكن
٧٩,٣٢٧	٩٦,١٤٤	مصاريف برامج وأنشطة - تحسين وترميم وبناء مساكن
٤٦,٠٥٦	١٧,٩٥١	مصاريف برامج وأنشطة - كسوة الشتاء
٤٥,٢٠٠	٣٥,٩٩١	مصاريف برامج وأنشطة - كسوة العيد
٣٢,٧٥٠	٣٧,٨٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - مشروع الاضاحي
٢١,٧١٦	٥٨,٥٢٨	مصاريف برامج وأنشطة - الأجهزة المنزلية
٢١,٠٠٠	١٥,٧٣٦	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات طارئة
١٧,٢٩٠	٤٨,٢٢٥	مصاريف برامج وأنشطة - التعليمية - الحقيبة المدرسية
١٣,٨٧٧	٤٩,٤٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - سداد فواتير كهرباء وخدمات
٤٥٠,٥٧١	٢٨١,٠٦٦	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة ايتام
٢٨٤,١٥٠	٢٩١,٨٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات
١٦,٧٠٣	٦٥,٠٢٤	مساعدات مرافق عامة
٥٣,٩٩٥	٦٢,٨١٢	مساعدات سداد ديون
٣٧,٥٣٤	٥,٦٣٨	مساعدات متنوعة
٤,٥٠٠	١٤٩,٢٢١	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة - دعم مخصص لمستفيد
-	١٥٤,٩١٩	مصاريف اللجنة الاجتماعية
١,٥٥١,٠٩٢	١,٧٤٨,٣٢١	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٠٧,٢٩٥	١٣٦,٥٥٤	مصروفات صالة الأفراح
٣١,١٩٢	٣٨,٥٩١	مصروفات اللجنة النسائية
٢٣٥,٤٩٨	٦٤٠,١٠٨	مصروفات روضة الأطفال
٤٧,٥٨٢	٥٦,٥٢١	مصروفات مركز سنابل المعرفة
٤٢١,٥٦٧	٨٧١,٧٧٤	الإجمالي

(١٦) مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥٠,٦١٧	١١٩,٨٦٦	الرواتب وما في حكمها
٢٥,٢٤٠	٢٧,٠٣٣	تأمينات إجتماعية
١٤,٠٣٢	٣,٩١٥	التأمين الطبي
١٤,١٦٠	١,٥٧٧	مصاريف العلاج
٤٢,٨٨٦	٤٦,٧٦١	مصاريف حكومية
١٠٠,٨٤٧	٤٩,١٩٨	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢٠,٨٩٧	٧,٧٧٧	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٦٤	١,٢٠٦	مستلزمات مكتبية
٤,٤٦٤	١٤,٩٢٣	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣١,٨٢٠	١٦,٦١٦	الوقود والمحروقات
٢,٧٦٧	٣,٣٣١	الصيانة والإصلاح
٢٦,٧٠٢	١٠,٢٨٣	الكهرباء
٨,٦٤٣	٧,٩٣٨	الهاتف والفاكس والإنترنت وبرد
٠,٩٩٩	١,٥٠٨	مصاريف التأمين وتأمين المركبات
٧,٥٥٣	١,١٣٧	مصاريف الضيافة والنظافة
٨,١٢٥	٦,٥٠٠	الإيجارات
٦,٨١١	٢٠,٦٢٣	مصاريف بنكية وعمولات
٠,٠٠٠	٥,٦٤٧	تذاكر سفر
١٥,١٢٠	٧,٣٠٠	أخرى
٠,٠٠٠	١٠,٣٠٠	غرامات
٣,٤١٨	٤,٢٠٠	مصاريف استهلاك الاصول الغير ملموسة
١٢٥,١٩١	٥٦,٨٨٢	مصاريف استهلاك الادوات والمعدات
٦٢٠,١٥٦	٤٢٤,٥٢١	الإجمالي

(١٧) 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 أداء 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.

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٩) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتداد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢٣ م