

جمعية البر الخيرية بسنابس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢)
القطيف - منطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بسنابس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

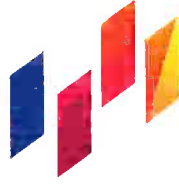
- قائمة الانشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٦-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة جمعية البر الخيرية بسنابس
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بسنابس 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 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 تري 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 عما 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 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، سواء 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 تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تسبب 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 بجلمة 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 ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٥ يونيو ٢٠٢٣ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
الأصول			
الأصول المتداولة			
(٤) النقدية وما في حكمها	٨,٢٠٢,٩٨٨	٨,١٢٧,٤٣٣	
(٥) المخزون	٢٧,١٩٥	١٠٢,٠١٨	
إجمالي الأصول المتداولة	٨,٢٣٠,١٨٣	٨,٢٢٩,٤٥١	
الأصول غير المتداولة			
(٦) استثمارات	٢٣٥,٧٥٧	١٧٥,٦٩٩	
(٧) مشاريع تحت التنفيذ	٦,٠٠٢,٩٣١	٤,٤١٧,٠٣٤	
(٨) الممتلكات والمعدات	٥,٩٣٣,٤٨٧	٦,٠١٥,٢٦٠	
إجمالي الأصول غير المتداولة	١٢,١٧٢,١٧٦	١٠,٦٠٧,٩٩٣	
إجمالي الأصول	٢٠,٤٠٢,٣٥٩	١٨,٨٣٧,٤٤٤	
صافي الأصول والالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
(٩) مصاريف مستحقة وضمم دائنة أخرى	٣٠,١٨٣	٦,١٠٩	
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣٠,١٨٣	٦,١٠٩	
الالتزامات الغير متداولة			
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣٢٠,٦٥٠	٢٤٨,٦٧٢	
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة	٣٢٠,٦٥٠	٢٤٨,٦٧٢	
إجمالي الالتزامات	٣٥٠,٨٣٣	٢٥٤,٧٨١	
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة	٧,٥٢٢,٨٨٧	٧,٢٩٨,٧٨١	
صافي الأصول المقيدة	١٢,٣٤٧,٨٨٣	١١,١٦٣,١٨٣	
ارباح غير محققة	١٨٠,٧٥٦	١٢٠,٦٩٩	
إجمالي صافي الأصول	٢٠,٠٥١,٥٢٦	١٨,٥٨٢,٦٦٣	
إجمالي صافي الأصول والالتزامات	٢٠,٤٠٢,٣٥٩	١٨,٨٣٧,٤٤٤	

جمعية البر الخيرية بسنابس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ حتي	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
٣,٤٩١,٢٩٣	٣,٤٠٤,٧٦١	٢٥٣,٣٩٩	٣,١٥١,٣٦٢	(١١)
١,٩١٩,٥٣٥	١,٨٤٨,٦٦٧	١,٨١٥,٨٣٢	٣٢,٨٣٥	(١٢)
١٤٦,٩١٠	٩٨,٢٢٠	٧٨,١٤٠	٢٠,٠٨٠	(١٣)
٣,٩٤١,٨٦٤	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	(١٤)
١٣,٢٥٣	-	-	-	(١٥)
١٨٥,٠٨٥	١٦٧,٠٢١	-	١٦٧,٠٢١	
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	
٩,٦٩٧,٩٤٠	٥,٥٤٥,٢٦٩	٢,١٧٣,٩٧١	٣,٣٧١,٢٩٨	
٢,٤٧٦,٦٧٣	١,٩٧٤,٣٩٤	٣٣٧,١٣٩	١,٦٣٧,٢٥٥	(١٦)
٣٦٧,٣١٧	٥٨٢,٤٣٢	٥٨٢,٤٣٢	-	(١٧)
١,١٣٢,٥٧٩	١,٤٠٧,٣٨٤	-	١,٤٠٧,٣٨٤	(١٨)
٥٢,٣٣٥	١٧٢,٢٥٣	٦٩,٧٠٠	١٠٢,٥٥٣	
٤,٠٢٩,٩٠٤	٤,١٣٦,٤٦٣	٩٨٩,٢٧١	٣,١٤٧,٩٩٢	
٥,٦٦٨,٠٣٦	١,٤٠٨,٨٠٦	١,١٨٤,٧٠٠	٢٢٤,١٠٦	
١٢,٧٩٣,٩٢٨	١٨,٤٦١,٩٦٤	١١,١٦٣,١٨٣	٧,٢٩٨,٧٨١	
١٨,٤٦١,٩٦٤	١٩,٨٧٠,٧٧٠	١٢,٣٤٧,٨٨٣	٧,٥٢٢,٨٨٧	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بسنابس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٢)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٦٦٨,٠٣٦	١,٤٠٨,٨٠٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦٥,٩٠٠	٤٩,٨٩٥	تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
١٩,٨٨١	٨٥,٩٢٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,٧٥٣,٨١٧	١,٥٤٤,٦٢٧	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٣,٣٩٨)	٧٤,٨٢٣	التغير في المخزون
٣,١٩٤	٢٤,٠٧٤	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
	(١٣,٩٤٩)	الجزء المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٦٦٣,٦١٣	١,٦٢٩,٥٧٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٣,٦١٥)	(١٥,٤٧٢)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(٨٤٤,٧١٩)	(١,٥٨٥,٨٩٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٤٧,٣٤٩	المحصل من استيعادات الأصول الثابتة
(٨٨٨,٣٣٤)	(١,٥٥٤,٠٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٧٥,٢٧٩	٧٥,٥٥٥	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٣,٣٥٢,١٥٤	٨,١٢٧,٤٣٣	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٨,١٢٧,٤٣٣	٨,٢٠٢,٩٨٨	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 البر الخيرية بسنابس تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٠٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٨/١١/١٠ هـ و مركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية.

تتمثل أهداف الجمعية في التالي :-

- تقديم كافة أنواع المساعدات والخدمات لمن هم في أمس الحاجة لذلك من أبناء منطقة خدمات الجمعية
- مد يد العون والمواظرة مع بقية الجمعيات الخيرية في المنطقة والمملكة
- اكتساب المتطوعين والعاملين المزيد من الخبرات في مجال تقديم الخدمات الاجتماعية وعمل البحوث
- رفع المستوى الاجتماعي والصحي والاقتصادي وتنمية موارد الدخل للمستفيدين .
- العمل على تلبية حاجة أبناء المستفيدين عن طريق التأهيل المهني عن طريق إقامة دورات او الاشتراك فيها
- رفع مستوى الوعي في مختلف متطلبات حياة الافراد والاسر في المجتمع

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة 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 الملزمة 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 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 .

(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 تتطلب 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 كامة 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 وتسجيلها 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 تكبدها.

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.

التنفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل واطهاره 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 الانشطة هند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

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

<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
اثاث ومفروشات	١٠٪
العدد و الادوات و الاجهزة	١٥٪

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للداده 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 الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي 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 للداده 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 (بالصاف)

(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 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 كمصروف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أي 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 الصناديق 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 الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير 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 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 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 محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

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

التغير في صافي الأصول المقيدة

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

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	بنك ساب
٣,٤٥٧,٥٦٩	٢,٦٣٥,٦٣٧	البنك السعودي للاستثمار
٢,٢٩٢,٩٧٨	٢,٥٣٨,١٢٥	بنك الاهلي السعودي
٨٩٣,٢٦٧	١,٥٨٨,٤٥٠	بنك العربي الوطني
٥٦٥,٤٧٦	٧٧١,٠٦٩	بنك البلاد
٤٠٥,٢٩٠	٦٦٩,٧٠٧	مجموعة سامبا المالية
٥١٢,٨٥٣	-	
٨,١٢٧,٤٣٣	٨,٢٠٢,٩٨٨	

(٥) المخزون

رصيد اول المدة	الإضافات خلال السنة	المحول لقائمة الانشطة	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٠٢,٠١٨	-	٧٤,٨٢٣	٢٧,١٩٥
١٠٢,٠١٨	-	٧٤,٨٢٣	٢٧,١٩٥

(٦) استثمارات

رصيد اول المدة	الإضافات/الاستبعادات خلال السنة	حساب إعادة تقييم الاستثمار	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٧٥,٦٩٩	-	٦٠,٠٥٨	٢٣٥,٧٥٧
١٧٥,٦٩٩	-	٦٠,٠٥٨	٢٣٥,٧٥٧

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

رصيد اول المدة	الإضافات خلال السنة	المحول للأصول الثابتة	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤,٤٠٥,٥١١	٧٣٥,٤٢٤	-	٥,١٤٠,٩٣٥
١١,٥٢٣	٨٤٢,٩٩٨	-	٨٥٤,٥٢١
-	٧,٤٧٥	-	٧,٤٧٥
٤,٤١٧,٠٣٤	١,٥٨٥,٨٩٧	-	٦,٠٠٢,٩٣١

جمعية البر الخيرية يستأنس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والمعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٢ م
إضافات خلال السنة
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٢ م
استهلاك خلال السنة *
مجمع استبعاد
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

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

الأراضي

المباني

السيارات

الاثاث والمفروشات

الأجهزة واللات

الإجمالي

٥,٥٩١,٥٠٦	٣١٢,٦٠٠	٣٩٧,٧٠٠	٢١٧,٠٨٧	٦١٠,١٢٩	٧,١٢٩,٠٢٢
-	-	-	-	١٥,٤٧٢	١٥,٤٧٢
-	-	-	-	(٩٥,٥٠٠)	(٩٥,٥٠٠)
٥,٥٩١,٥٠٦	٣١٢,٦٠٠	٣٩٧,٧٠٠	٢١٧,٠٨٧	٥٣٠,١٠١	٧,٠٤٨,٩٩٤

-	٤٨,٣٨٤	٣٩٧,٧٠٠	١٦٧,٠٣٥	٥٠٠,٦٤٣	١,١١٣,٧٦٢
-	١٣,٢٦٠	-	١٦,٧٦٥	١٩,٧٧٠	٤٩,٧٩٥
-	-	-	-	(٤٨,١٥٠)	(٤٨,١٥٠)
-	٦١,٢٤٤	٣٩٧,٧٠٠	١٨٣,٨٠٠	٤٧٢,٣٦٣	١,١١٥,٥٠٧

٥,٥٩١,٥٠٦	٢٥٠,٩٥٦	-	٣٣,٢٨٧	٥٧,٧٣٧	٥,٩٣٣,٤٨٧
٥,٥٩١,٥٠٦	٢٦٤,٢١٦	٠	٥٠,٥٠٢	١٠٩,٤٨٦	٦,٠١٥,٢٦٠

جمعية البر الخيرية بسنابس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مصاريف مستحقة و ذمم دائنة واخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ذمم دائنة - مستحقات المستفيدين
٣,٦٦٥	٣٠,١٨٣	ذمم خدمات
٢,٤٤٤	-	الاجمالي
٦,١٠٩	٣٠,١٨٣	

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٢٨,٧٩١	٢٤٨,٦٧٢	المكون خلال السنة
٧٢,٢٣٨	٨٥,٩٢٧	المسدد خلال السنة
(٥٢,٣٥٧)	(١٣,٩٤٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*
٢٤٨,٦٧٢	٣٢٠,٦٥٠	

* 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.

(١١) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٢,٠٤٧,٢٤٣	٢,٠٠٦,١٠١	-	٢,٠٠٦,١٠١	تبرعات الصدقات
٣٩٦,٨٥٦	٤٢٤,٧٨٤	-	٤٢٤,٧٨٤	تبرعات رعاية اسر اليتام
-	٢٥٠,٤٤٩	٢٥٠,٤٤٩	-	تبرعات طارئة
٢٩٣,٠١٧	٢٤٢,٤٥٥	-	٢٤٢,٤٥٥	تبرعات التكافل الاجتماعي
٤٢٠,٠٢٥	١٩٣,٣٩٩	-	١٩٣,٣٩٩	تبرعات تحسين المساكن
١٢٣,٥٣٤	١٢٤,٤٠٠	-	١٢٤,٤٠٠	التبرعات النقدية
٦٩,٠٩٩	١٠١,٢٣٦	٢,٩٥٠	٩٨,٢٨٦	تبرعات تيسير الزواج
١١٠,٢٦٩	٣٢,٠٠٠	-	٣٢,٠٠٠	تبرعات اللجنة الاعلامية
١٩,١٧٥	٢٠,١٥٠	-	٢٠,١٥٠	تبرعات ذوي الاحتياجات الخاصة
١٢,٠٧٥	٩,٧٨٧	-	٩,٧٨٧	تبرعات اللجنة الصحية
-	-	-	-	تبرعات وحدة التطوع
-	-	-	-	
٣,٤٩١,٢٩٣	٣,٤٠٤,٧٦١	٢٥٣,٣٩٩	٣,١٥١,٣٦٢	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بسنابس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٨٢٦,٧٣٢	٦٩٩,٨٣١	٦٩٩,٨٣١	-	ايرادات كافل اليتيم
٣٧٤,٦٩٢	٤١٠,٠٩٦	٤١٠,٠٩٦	-	ايراد افطار صائم
٢٦٤,١١٢	٢٦١,٤٢٧	٢٦١,٤٢٧	-	ايرادات السلة الغذائية
٥٣,٢٥٥	١٩٣,٤١٠	١٩٣,٤١٠	-	ايرادات فرحة العيد
٧٩,٩٩٧	١٥١,٩١٠	١٥١,٩١٠	-	ايرادات كسوة الشتاء
١٤,٣٦٢	٨٦,١٠٨	٨٦,١٠٨	-	ايرادات الحقيبة المدرسية
٧٦,٠٤١	٤٤,٦١٠	١٣,٠٥٠	٣١,٥٦٠	ايرادات مركز بحار القرآن
٢١٣,٣٤٤	١,٢٧٥	-	١,٢٧٥	ايراد مركز سنا للإرشاد الأسري
١٧,٠٠٠	-	-	-	ايرادات لجنة الاعلام
١,٩١٩,٥٣٥	١,٨٤٨,٦٦٧	١,٨١٥,٨٣٢	٣٢,٨٣٥	

(١٣) تبرعات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
١٤٦,٩١٠	٤٦,٩٥٠	٤٦,٩٥٠	-	إفطار صائم
-	٣٤,٩٠٠	٢٧,٥٠٠	٧,٤٠٠	مواد غذائية
-	٧,٢٩٠	٦٩٠	٦,٦٠٠	أجهزة كهربائية
-	٦,٠٨٠	-	٦,٠٨٠	مستلزمات صحية
-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	كوبونات أخرى
-	-	-	-	.
١٤٦,٩١٠	٩٨,٢٢٠	٧٨,١٤٠	٢٠,٠٨٠	الاجمالي

(١٤) تبرعات واسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
١,٣٥٥,٠٥٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	تبرعات لمشروع المبنى السنكي
-	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	-	تبرعات بناء مشروع مبنى اداري
٢,٥٨٦,٨١٤	-	-	-	دعم الوزارة لانشاء مقر الجمعية
٣,٩٤١,٨٦٤	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بسنابس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) إيرادات أخرى

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	١٣,٢٥٣
-	-	-	-
-	-	-	١٣,٢٥٣

خصم ممنوح

إيرادات أخرى

الاجمالي

(١٦) المساعدات النقدية

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٤٢,٣٩٦	-	٥٤٢,٣٩٦	٧٣٧,٤٤٨
٣٣٧,١٠٠	-	٣٣٧,١٠٠	٣٧٠,٧٥٠
١٢,١٠٠	٢٣٤,١٩٧	٢٤٦,٢٩٧	٤٧,٨٩٠
٢١٧,٦٧٨	-	٢١٧,٦٧٨	-
١٨٩,٤٢٨	-	١٨٩,٤٢٨	٥٣٨,٠٠٤
١٣٤,٤٠٩	-	١٣٤,٤٠٩	١٣٤,٨٧١
-	١٠١,٩٠٠	١٠١,٩٠٠	-
٥٤,٤١٥	١,٠٤٢	٥٥,٤٥٧	١٠٢,١٣٥
٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠
٣٧,١٧٨	-	٣٧,١٧٨	٢٥٣,٠٢٥
٢٠,١٥٣	-	٢٠,١٥٣	١٥,٤٨٦
١٧,١٤٦	-	١٧,١٤٦	١٢,٩٥٤
١٠,٢٠٠	-	١٠,٢٠٠	٦,٩٥٨
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
٧,٥٥٣	-	٧,٥٥٣	-
٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	٧,١٠٠
-	-	-	١٠,٠٠٠
-	-	-	١٦٩,٠٥٢
-	-	-	١٠,٠٠٠
١,٦٣٧,٢٥٥	٣٣٧,١٣٩	١,٩٧٤,٣٩٤	٢,٤٧٦,٦٧٣

مساعداات غذائية

مساعداات دائمة

مساعداات طارئة

سداد رسوم الدراسية

مساعداات تحسين مساكن

مساعداات سداد الايجار

مساعداات كسوة الشتاء

مساعداات سداد الديون

مساعداات الزواج

مساعداات شراء اجهزة كهربائية واثاث

مساعداات صحية

مساعداات صيانة اجهزة واثاث

مساعداات اخرى

مساعداات سداد ديات

رحلات ترفيهية

مساعداات شراء اثاث منزلي

كوبونات

مساعداات طلابية

مساعداات شراء مساكن.

الاجمالي

جمعية البر الخيرية بسنابس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) مصاريف الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٩٦,٧٠٠	٣٣٠,٤٨٢	٣٣٠,٤٨٢	-	مصاريف افطار صائم
١٩٥,١٠٠	١٥٥,٧٠٠	١٥٥,٧٠٠	-	مصاريف كافل اليتيم
-	٤٨,٩٠٠	٤٨,٩٠٠	-	مصاريف فرحة العيد
١٢,٢٠٠	٤٧,٣٥٠	٤٧,٣٥٠	-	مصاريف الحقيبة المدرسية
٢٥,٢٨٦	-	-	-	مصاريف التنمية الاسرية
٣٧,٥٦١	-	-	-	مصاريف مركز بحار القرآن
٤٧٠	-	-	-	مصاريف التأهيل والتدريب
٣٦٧,٣١٧	٥٨٢,٤٣٢	٥٨٢,٤٣٢	-	الاجمالي

(١٨) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٠٨,٧٢٥	٨٢٢,٦٧٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٥,٩٧٧	١١٩,٣٤٣	مكتبة و مطبوعات
-	١٠٦,٧٤٠	مزايا و حوافز
١٢,٠٠٠	٥٧,٧٨٠	ايجارات
٣٩,٣١٩	٥٣,٠٢٤	تأمينات اجتماعية
٤٣,٩٠١	٤٩,٤٢٢	تأمين طبي
٦٥,٩٠٠	٤٩,٨٩٥	مصروف اهلاك العقارات والالات
١٥,٠٠٠	٢٧,٢٦٥	مكافآت
١٤,٨١٥	٢٢,٦١٦	بريد و هاتف و نت
٥,٩٩٤	٢١,٠٤٣	رسوم بنكية
٢٨,٩٥١	٢١,٠١٠	كهرباء و مياه و غاز
١٤,١٨٠	١٧,٧١٤	ضباقة و نظافة
١٠,٦٨١	١٢,٢٧٣	محروقات و مصروفات سيارات
٤,١٤٢	١٠,٢٧٧	صيانة و اصلاح
١٥,٨٢٩	٩,١٩١	رسوم حكومية
٢١,٧٩٩	٢,٩٩٤	هدايا و جوائز
-	٢,٦١٨	مستهلكات
١,٨٠٠	١,٥٠٠	دعاية و اعلان
٩٦٤	-	شحن
٧٢,٥٧٢	-	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٣٠	-	اخرى
١,١٣٣,٥٧٩	١,٤٠٧,٣٨٤	الاجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٣ م