

جمعية اليمامة الأهلية

مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية اليمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	جدول المحتويات
٣-١	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة / رئيس وأعضاء جمعية الإمامة الأهلية

(جمعية خيرية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإمامة الأهلية (جمعية خيرية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الإمامة الأهلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر، وأبدى رأي مطلق حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٢م.



تتمه تقرير مراجع الحسابات لـ جمعية اليمامة الأهلية
لـ السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، 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، وتعد 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 طوال 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.



تتمه تقرير مراجع الحسابات لـ جمعية اليمامة الأهلية
لـ السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة).

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها 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 المنشأة 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 المنشأة 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.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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



مكتب راشد الغامدي
محاسبون ومراجعون قانونيون
قيد رقم (٥١٧)
الرياض في: ٦ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م



جمعية اليمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ايضاح	
(بالريالات السعودية)			
			الاصول
			موجودات متداولة
١١,٩٨٦,١٧٢	١٨,٥٧١,٣٠٦	٣	نقد وما في حكمه
٢٤٤,٧٣٩	٩٩,٦٨١	٤	ارصدة مدينة أخرى
٣,٦٤٤,٠٠٠	.	٥	استثمارات قصيرة الأجل
١٥,٨٧٤,٩١١	١٨,٦٧٠,٩٨٧		مجموع الاصول المتداولة
			الاصول غير متداولة
٢١,٣١٤,٤٦٧	٢١,٣١٤,٤٦٧	٦	الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٩,٢٨٤,٤٤٦	٩,١٧٢,٢٥٢	٧	ممتلكات و معدات، بالصافي
٣٠,٥٩٨,٩١٣	٣٠,٤٨٦,٧١٩		مجموع الاصول غير المتداولة
٤٦,٤٧٣,٨٢٤	٤٩,١٥٧,٧٠٥		مجموع الاصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
١٣١,٢١٦	١٣٥,٨٤٣	٨	ارصدة دائنة أخرى
١٣١,٢١٦	١٣٥,٨٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٧٢٨	٤٤,٦٤٣	٩	مخصص نهاية الخدمة
١٩٨,٩٤٤	١٨٠,٤٨٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٣,٥٧٢,٨٦٨	٤٥,٦٩٦,٠٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٠٢,٠١٢	٣,٢٨١,١٤٠		صافي الأصول المقيدة
٤٦,٢٧٤,٨٨٠	٤٨,٩٧٧,٢١٩		مجموع صافي الأصول
٤٦,٤٧٣,٨٢٤	٤٩,١٥٧,٧٠٥		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية (من ١ الى ١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٣١ ديسمبر اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢ م ٢٠٢١
الإيرادات والمكاسب			
١٠			
التبرعات النقدية المقيدة	٦١٨,٧٢٥	٦١٨,٧٢٥	٦١٨,٧٢٥
التبرعات النقدية غير المقيدة	٢,٥٠٥,١١٩		٢,٥٠٥,١١٩
تبرعات عينية ممتلكات وإيرادات			
إيرادات اشتراكات الأعضاء	٢٦,٠٠٠		٢٦,٠٠٠
١١			
تبرعات منصة احسان	٧٨٢,٥٠٠	٧٨٢,٥٠٠	٧٨٢,٥٠٠
تبرعات الزكاة	٢,٢٠٣,٠٢٢	٢,٢٠٣,٠٢٢	٢,٢٠٣,٠٢٢
أرباح استثمار العقارات	٢٥٢,٠٠٠		٢٥٢,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	٩٢٢,٤٠٨		٩٢٢,٤٠٨
اعانة الوزارة			
صافي الأصول المحررة من القيود			
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٠٢٥,١١٩	(٣,٠٢٥,١١٩)	
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,٧٣٠,٦٤٦	٥٧٩,١٢٨	٧,٣٠٩,٧٧٥
المصروفات والخسائر			
١٢			
المساعدات العينية - مواد غذائية			(٧٢٠,٠٠٠)
١٣			
مصروفات البرامج والأنشطة	(٣,٣٩٩,٤٤٨)		(٣,٣٩٩,٤٤٨)
١٤			
المصاريف الإدارية المحلطة على النشاط	(١٩٨,٣١٢)		(١٩٨,٣١٢)
المصاريف الإدارية والعمومية	(٧٥١,٥٣٠)		(٧٥١,٥٣٠)
مصاريف الاستثمار	(٦٩,٦٤٠)		(٦٩,٦٤٠)
مصاريف جمع التبرعات	(١٦,٣٩٧)		(١٦,٣٩٧)
استهلاك العقارات والالات والمعدات	(١٧١,٤٨٩)		(١٧١,٤٨٩)
اجمالي المصروفات والخسائر	(٤,٦٠٦,٨١٦)	٠	(٤,٦٠٦,٨١٦)
	٢,١٢٣,٨٣١	٥٧٩,١٢٨	٢,٧٠٢,٩٥٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة			
البنود الاستثنائية			
			(٦,٧٩٥)
			١٨,٦٩١
			١١,٨٩٦
	٢,١٢٣,٨٣١	٥٧٩,١٢٨	٢,٧٠٢,٩٥٩
	٤٣,٥٧٢,٢٤٨	٢,٧٠٢,٠١٢	٤٦,٢٧٤,٢٦٠
	٤٥,٦٩٦,٠٧٩	٣,٢٨١,١٤٠	٤٨,٩٧٧,٢١٩
	٤٢,٧٠٨,٠٦٨	٤٦,٢٧٤,٢٦٠	٤٦,٢٧٤,٨٧٩

ان الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية (من ١ الى ١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
٣,٥٦٦,٨١٢	٢,٧٠٢,٩٥٩	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٦,٧٩٥	.	خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١٣,٤٤٦	١٨٢,٣٨٧	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٤,٩٧٦	٢٦,٩١٥	مخصص منافع الموظفين المكون
(٨٢٥,٤١٥)	.	خسائر أرباح إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
	(٥٠,٠٠٠)	مخصص منافع الموظفين المسدد
٢,٧٨٦,٦١٤	٢,٨٦٢,٢٦١	التغيرات في الأصول بعد التعديل :
		التغير في الأصول والالتزامات المتداولة:
(٢٣٣,٦٢٥)	١٤٥,٠٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٣١,٢١٦	٤,٦٢٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢,٦٨٤,٢٠٥	٣,٠١١,٩٤٦	صافي النقدية من العمليات التشغيلية
		إضافات الممتلكات والمعدات
(٩٠٩,٢٩٦)	(٧٠,١٩٢)	استثمارات مالية متداولة
(٣,٦٤٤,٠٠٠)	٣,٦٤٤,٠٠٠	تسوية على صافي الأصول المرحلة
.	(٦٢٠)	
.		
(٤,٥٥٣,٢٩٦)	٣,٥٧٣,١٨٨	صافي النقد من العمليات التمويلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
(١,٨٦٩,٠٩١)	٦,٥٨٥,١٣٤	صافي التغير في نقد وما في حكمه خلال السنة
١٣,٨٥٥,٢٦٣	١١,٩٨٦,١٧٢	نقد وما في حكمه ، بداية السنة
١١,٩٨٦,١٧٢	١٨,٥٧١,٣٠٦	نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		معاملات غير نقدية
٢,٣٧٢,١٣١	.	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الثابتة

ان الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية (من ١ الى ١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

جمعية اليمامة الأهلية - جمعية خيرية مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤) بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م. مركزها الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في مايلي:

- تعزيز قدرة الفرد والأسرة في الاعتماد على الذات.
- تعزيز قدرات الفرد في تنمية وتطوير شخصيته.
- تطوير قدرات الفرد أو الأسرة في إدارة وتنمية المال.
- تعزيز قدرات الفرد في تحسين مستوى الدخل.

تمثل القوائم المالية الحسابات الخاصة بكافة أنشطة الجمعية المذكورة أعلاه.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. فيما يلي ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية:

٢/١: العرف المحاسبي

إن القوائم المالية الظاهرة بالريال السعودي قد تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في بند تحقق الأيراد.

٢/٢: نقد وما في حكمه

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف بند النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الحسابات الجارية غير المقيدة الاستخدام لدى البنوك و نقدية في الصندوق.

٢/٣: الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) وفي حال تحقق أرباح أو خسائر من بيع أحد الأصول، يتم إدراجها في قائمة الأنشطة سنة حدوثها ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	الاصول	النسبة	الاصول
١٢٪	الالات و المعدات	٥٪	المباني
١٢٪	أجهزة حاسب	٢٠٪	السيارات
١٢٪	لوحات إعلانية	١٠٪	الاثاث و المفروشات

٢/٤: الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

٢/٥: المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية اذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام

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

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو استثمارات واستثمارات واصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وتقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة أو استثمارات واستثمارات واصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

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

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من اموالجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من اعاناد لدهم البرامج،

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالايراد عندما يتوافر ثلاثة شروط

أ- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل

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

ج- أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول ، ويتم الاحتفاظ بها على انها مخزون بغرض إعادة بيعها ، او توزيعها على انها إيرادات في قائمة الأنشطة، وعند إعادة بيعها او توزيعها يتم ادراجها على انها تكلفة بضاعة مباعة او على انها مصروف تحت التبيوب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يتلقى من أصول بغرض الاستخدام مثل (مبنى بعرض استخدمته كمبر للمنشأة) على انه ايراد تبرعات في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

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

أ- مصاريف البرامج والأنشطة: وهي المصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها

ب- مصاريف وعوائد الأوقاف: وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول الى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقوف

ج- مصاريف الاستثمار: وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار

د- مصاريف إدارية: وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية

هـ- مصاريف الحوكمة: وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة

و- مصاريف جمع التبرعات: وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية واقسام التسويق

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
٧,١١٧,٧٣٥	١١,٥٦٥,٦٩٦	بنك الرياض
٤,٣٦٠,٥٢٢	٤,٧٩٥,٦٠٧	مصرف الانماء - الرئيسي
٤٠٧,٣٧٨	١,٤٩١,٤٣٣	مصرف الانماء - الزكاة
١٠٠,٥٣٧	٤٧٦,٣٦٥	مصرف الانماء - تبرعات
.	٢٤٢,٢٠٤	مصرف الراجحي
<u>١١,٩٨٦,١٧٢</u>	<u>١٨,٥٧١,٣٠٦</u>	

٤ - ارصدة مدينة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
١٢٣,٩٢٣	.	ضريبة القيمة المضافة
١٠١,٢٧٣	٢٦٥	ذمم الموظفين
١٧,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	إيرادات اشتراكات مستحقة
٢,٠٤٣	٦٣,٩١٦	مصروفات مدفوعة مقدما
	٣,٠٠٠	تأمين مسترد
<u>٢٤٤,٧٣٩</u>	<u>٩٩,٦٨١</u>	

٥ - استثمارات قصيرة الأجل

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
٣,٦٤٤,٠٠٠	.	شركة مؤشرات الغد المحدودة
<u>٣,٦٤٤,٠٠٠</u>	<u>.</u>	

قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢١ بإبرام عقد شراكة عقارية مع شركة مؤشرات الغد المحدودة قيمتها ٣,٦٤٤,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن ٤ شقق في حي الملقا، من المخطط رقم (١٨٦٣/أب) برقم قطع (١٦٢٧) وتتراوح مساحات الشقق ما بين (١١٥ الى ١٤٠) متر مربع، ثم تم البيع بتاريخ ٧/١١/٢٠٢٢ بقيمة ٣,٨٥٢,٠٠٠

٦ - الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
١٤,٤٢٦,٠٠٠	١٤,٤٢٦,٠٠٠	أراضي
٦,٨٨٨,٤٦٧	٦,٨٨٨,٤٦٧	مباني
<u>٢١,٣١٤,٤٦٧</u>	<u>٢١,٣١٤,٤٦٧</u>	

اختارت الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها بتاريخ ٢١/١٢/٢٠٢١ م من قبل مكتب توافق للتقييم العقاري ترخيص مهني رقم (٢٢٥٠٠٠٠٠١٢١) ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

٧- الممتلكات والمعدات

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسب	لوحات إعلانية	الإجمالي	
بالريال السعودي								التكلفة:
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٣٢,٨٥٨	٥٥,٠٩٠	٥٢,٤٨١	٢٤,١٠٠	٢٥,٤١٤	١١,٠٠٠	٩,٣٠٠,٩٤٣	في بداية الفترة ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
.	٦٣,٣٨٠	٤,٥٩٠	.	.	٢,٢٢٢	.	٧٠,١٩٢	إضافات
.	.	.	.	.	.	.	.	استبعادات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٩٦,٢٣٨	٥٥,٠٩٠	٥٧,٠٧١	٢٤,١٠٠	٢٧,٦٣٦	١١,٠٠٠	٩,٣٧١,١٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مجمع الاهلاك:								
.	.	٦,٦٤١	١,٧٦٢	١,٤٤٧	٦,٥١١	١٣٦	١٦,٤٩٧	في بداية الفترة ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١٥٨,٤٥٥	١٠,٨٩٨	٥,٥٠٣	٢,٩٧٩	٣,١٩٢	١,٣٦٠	.	١٨٢,٣٨٧	استهلاك الفترة
.	.	.	.	.	.	.	.	استبعادات
.	١٥٨,٤٥٥	١٧,٥٣٩	٧,٢٦٥	٤,٤٢٦	٩,٧٠٣	١,٤٩٦	١٩٨,٨٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صافي القيمة الدفترية:								
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٣٧,٧٨٤	٣٧,٥٥١	٤٩,٨٠٦	١٩,٦٧٤	١٧,٩٣٣	٩,٥٠٤	٩,١٧٢,٢٥٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٣٢,٨٥٨	٤٨,٤٤٩	٥٠,٧١٩	٢٢,٦٥٣	١٨,٩٠٣	١٠,٨٦٤	٩,٢٨٤,٤٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
١٢٦,٥٧٥	١٢٩,١٦٧	إيرادات مقدمة
٣,٩٨٤	٦,٦٧٦	بدل إجازة مستحق
٦٥٧	.	عمولات مستحقة
<u>١٣١,٢١٦</u>	<u>١٣٥,٨٤٣</u>	

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
٤٢,٧٥٢	٦٧,٧٢٨	رصيد اول المدة
٢٤,٩٧٦	٢٦,٩١٥	المكون خلال السنة
.	(٥٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
<u>٦٧,٧٢٨</u>	<u>٤٤,٦٤٣</u>	

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
٨٢٠,٠٠٠		ايراد منصة احسان
٣٢,٠٧٠		اعانة الوزارة (مصرفات تشغيلية)
٢٦,٣٨٤		اعانة الوزارة (برامج وانشطة)
١,٤٠٠		دورات تطوير وتنمية الأسر
	٥,٦٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
	١٣,٧٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية
	٦,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
	٣,٤٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة
	٦٥,٣٢٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - زكاة الفطر
	٣,٧٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الأجهزة المنزلية
	٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - التدريب و التعليم
	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
<u>٨٧٩,٨٥٤</u>	<u>٦١٨,٧٢٥</u>	

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(بالريالات السعودية)		
١,٧١٩,٤٩٧	.	بناء مقر اداري
٣٧٠,٠٠٠	.	مصرفات تشغيلية
٩٠,٠٠٠	.	مصرفات البرامج والأنشطة
<u>٢,١٧٩,٤٩٧</u>	<u>.</u>	

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١١- تبرعات منصة احسان
(بالريالات السعودية)		
	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لبرنامج كسوة الشتاء
	٣٠,٠٠٠	ايرادات منصة احسان برنامج إفطار صائم
	٤٠٠,٠٠٠	ايراد منصة احسان برنامج مساعدة الايجار
	١٤٠,٠٠٠	ايراد منصة احسان برنامج السلة الغذائية
	١١٢,٥٠٠	ايراد منصة احسان برنامج كسوة العيد
	٧٨٢,٥٠٠	
٠		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	١٢- مصروفات البرامج والأنشطة
(بالريالات السعودية)		
	١,٦٤٤,٠٤٥	مصروفات الزكاة الشرعية
٤١٠,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠	مساعدات الايجار
٥٤,٠٥٠	٥٦,٢١٢	زكاة الفطر
١,٠٤٣	٣,٧٠٠	مساعدات أجهزة كهربائية
٠	٥١٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - بطاقات الاعاشة
٠	٢٢٧,٥٥١	مصروفات برامج وانشطة - كسوة الشتاء
٠	١١٩,٧٨٥	مصروفات برامج وانشطة - كسوة العيد
٠	٩٥,١٥٦	مصروفات برامج و أنشطة - السلال الغذائية
٠	٤١,٦٧٠	مصروفات برامج و أنشطة - إفطار صائم
٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٤٦٥,٠٩٣	٣,٠٢٥,١١٩	اجمالي مصروفات الأنشطة المقيدة
٦٣,٦١٦	٢٦٨,٠٦٣	دورات تطوير وتنمية الأسر
٢٠,٧٤٠	٥١,٧٢٠	أنشطة ترفيهية ورياضية
١٧,٩٥٤	١٣,٣٥٠	معرض الأسر المنتجة
١١,١٨٨	٤,٢٩٣	مشروع جمع وتوزيع الاضاحي
	٣٦,٩٠٣	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية
١١٣,٤٩٨	٣٧٤,٣٢٩	مصروفات الأنشطة غير المقيدة
٥٧٨,٥٩١	٣,٣٩٩,٤٤٨	مجموع مصروفات الأنشطة

١٣- مصاريف إدارية محملة على النشاط

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
(بالريالات السعودية)	
.	١٥٠,١٦٦
.	٥,٢٣٦
.	١٨,٥١١
.	٦,٧٥١
.	٦,٧٥٠
.	١٠,٨٩٨
.	١٩٨,٣١٢

رواتب ومزايا العاملين
تعويضات نهاية الخدمة
تأمينات اجتماعية
دعاية وإعلان
تكاليف مهنية أخرى
اهلاك سيارات مشتراه

١٤ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
(بالريالات السعودية)	
٥٤٨,٧٢٧	٥٧٥,٦٧٠
٦٧,٣٤٣	
٤١,٣١٧	٣٤,٦٥٤
٣٥,١١٠	٢٣,٨٤٣
٢٨,٠٥٦	
٢٢,٤٤٥	٢٥٩
٢٣,١٦٧	٢١,٠٥٩
١٢,٨٨٢	٢١,٢٥٨
٤,١٣٤	١٦,٧٧٩
٤,٠١٧	٨,٦٣٢
٣,٧٣١	٩,٨٤٧
٢,١٦٠	٢,٣٧٥
١,٥٦٦	٦,٨٦٧
.	٢,٥٠٠
.	٢٤,٣٥٨
.	٣,١٨٣
.	٢٤٨
٧٩٤,٦٥٥	٧٥١,٥٣٠

رواتب ومزايا العاملين
متنوعة
مصروف اجازات
التأمينات الاجتماعية
ايجارات
دعاية وإعلان
منافع الموظفين
كهرباء ومياه
بريد وهاتف
ضيافة ونظافة
مصاريف اشتراكات
قرطاسية ومطبوعات
صيانة أجهزة
اتعاب مهنية واستشارات
مصاريف حكومية
م. نقل وشحن
م. بنكية
الإجمالي

١٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا تخضع الجمعية لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. وتتكون الموجودات المالية النقدية للشركة من أرصدة النقد بالبنوك ، وتتكون الالتزامات المالية النقدية للشركة من الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة ، وتعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

١٧- ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع تبويب السنة الحالية.

١٨- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

اعتمدت ادارة الجمعية القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بتاريخ ١٤ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م