

الجمعية الخيرية بمحافظة شقراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية بشقراء

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بشقراء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (١٢٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ

الرياض: ٢٠ رمضان ١٤٤٤هـ

الموافق: ١١ أبريل ٢٠٢٣م



الجمعية الخيرية بشقراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨,٤٠٦,٩٤٢	١٠,٠١٧,٣٣٣	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٥,٠٠٠		مخزون
١,٠٩٨,٧٣٠	٩٦٤,٢٧٤	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٩,٥٠٥,٦٧٢	١١,٠١٦,٦٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٨٨,٢٠٣	٢١٦,١٩١	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٦,٥٦٠,٧١٥	١٥,٩٧٩,٥٥٧	(٧)	الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة
١٣٦,٧٥٨	١٣٦,٧٥٨	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٦,٩٨٥,٦٧٦	١٦,٣٣٢,٥٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٤٩١,٣٤٨	٢٧,٣٤٩,١١٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣٢٨,٢٧١	٢٨٣,٤٩٦	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٢٨,٢٧١	٢٨٣,٤٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٦١,٩٠٢	٢٦٣,١٤٩	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٢٦١,٩٠٢	٢٦٣,١٤٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٩٠,١٧٣	٥٤٦,٦٤٥		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢٠,٢٩٣,٧٣٦	٢٣,٦٠٦,٠٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٥,١٦٢,٨٤١	٢,٧٥١,٨٦٦		صافي الأصول المقيدة
٤٤٤,٥٩٨	٤٤٤,٥٩٨		صافي أصول الاوقاف
٢٥,٩٠١,١٧٥	٢٦,٨٠٢,٤٦٨		مجموع صافي الأصول
٢٦,٤٩١,٣٤٨	٢٧,٣٤٩,١١٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

مدير تنفيذي

صميم بن عبد الرحمن السعيد الحافظ

ابراهيم بن عبد السلام الحافظ

الحافظ / معاذ السعيد الحافظ

الجمعية الخيرية بشقراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٣٣	٩٠١,٢٩٣	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الاصول
٩٥,٩٨٨	٨٠,٤٨٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧١٥,٦٥٣	٥٨١,١٥٨	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٥٤,٠٥٤	٤٨,٢١٦	المكون من مخصص منافع موظفين
٨٦٦,٢٢٧	١,٦١١,١٤٩	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٥٥,٩٥٠	(٣٥,٠٠٠)	مخزون
(٧٦,٦١٠)	١٣٤,٤٥٦	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٩,٢٧٣	(٤٤,٧٧٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٢,٣٧٦)	(٤٦,٩٦٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١,١٥٢,٤٦٥	١,٦١٨,٨٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٢٦)	(٨,٤٧٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٢٦)	(٨,٤٧٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,١٥١,٣٣٩	١,٦١٠,٣٩١	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٢٥٥,٦٠٣	٨,٤٠٦,٩٤٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٨,٤٠٦,٩٤٢	١٠,٠١٧,٣٣٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
المشرف المالي
المدير التنفيذي
أ. عبد الحافظ
أ. صميم بن عبد السلام الجبان
أ. معاذ عبد الحافظ



الجمعية الخيرية بشقراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية بشقراء -جمعية أهلية -مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥) بتاريخ ٢٢ محرم ١٤١٦ هـ الموافق ٢١ يونيو ١٩٩٥ م مقرها - محافظة شقراء - المملكة العربية السعودية.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- تقديم العون المادي لذوي الحاجة من الفقراء والمساكين والأيتام والأرامل والمعاقين ومنكوبي الحوادث والكوارث عند ثبوت أحقيتهم بالمساعدة.
- إقامة مشروع فائض الولائم وتوزيعه للمحتاجين واستقبال الفائض من الملابس وتوزيعها.
- رفع المستوى الصحي في المنطقة من خلال إقامة مشروعات صحية متنوعة ودورات تدريبية.
- المساهمة في التوعية الإسلامية والثقافية عن طريق مكتب الجمعية.
- إقامة الدورات التدريبية المتنوعة لتأهيل المحتاجين.
- إقامة المراكز الصيفية لقضاء وقت فراغ الشباب بما ينفعهم.
- العناية بالأيتام والمسنين.
- إقامة مشروعات خاصة برعاية الطفولة والأيتام و المعاقين.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"
- تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤-٣ الذمم المدينة

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

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
أجهزة و الآلات	١٠٪
اثاث و مفروشات	١٠٪
أصول أخرى	١٠٪
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٠٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالتكلفة

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

البيان	النسبة
المباني	٤٪

٨-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئيًا بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٣ المخصصات

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

١٠-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية 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.

١١-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

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

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٤-٣ المصروفات

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

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملية الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٦-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٧-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٩٩٤,٥٨٦	٢,٩٩٥,٠١٠	بنك البلاد ٨٨٠٠٧
٥٤٨,٣٠٨	١,٨٠١,٤٨٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٩٢
٩٩٢,٣٩٢	١,٠٨٧,٣٣١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٢٧
١,٣٦١,٢٨٩	٩٦٦,٣٤٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٠١٢٩٩
١١٦,٧٨٠	٨٢٩,٦٧٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٤٩٥٩٥
٧١٤,٥٤٤	٧٢٢,٦٦٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٥٠
٣٦١,٤٢٩	٣٩٢,٠٨٥	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٨٥٥٤٠
٤٦٧,٢٦٦	٢٧٥,٦٨٥	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٨٩٨٥٦
١٩٤,٧١٦	٢٥٧,٤٩٥	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٤٣
١٠٨,٨٥٦	١٩٣,١١٣	بنك البلاد ٨٠٠٢٣
٩٨,١٣٩	١٣٣,٦٤١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٠١٢٨١
١١٨,٢٠٧	١٢٥,٥٦٦	بنك البلاد ٨٠٠١٥
١٩٧,٥٧٦	٩٠,٧٢٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ٤٠٤٠٠٨
٣٠,٤٩٢	٤٥,١٥١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٠٨٨٦
٣٥,٤٥٢	٣٩,٥٠٧	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٢١٣٦٢
١٤,٢٥٩	٣٨,١٨٧	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٨٤
٧	٨,٠١١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٨٧٥٤
٤,١٤٤	٥,٦٤٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٧٦
٥,٦١٠	٣,٦١٠	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٨٨٨٧
٣٢,٣٨٦	٢,٥١٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٦٨
١,٧١٦	٢,٢٢٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ٢٤٧٦٣٩
٨,٧٩٠	١,٦٦١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٩٣٠٠٠
٨,٤٠٦,٩٤٢	١٠,٠١٧,٣٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الارصدة المدينة الاخرى
١,٠٦٦,٤٦٣	٩١٨,٥٠٩	إيرادات مستحقة
٢,٩٨٩	٢٨,٣٢٠	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	قرض حسن - عمر بركة
١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	ذمم موظفين
١,٢٧٨	١,٤٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٠٩٨,٧٣٠	٩٦٤,٢٧٤	

الجمعية الخيرية بشقراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	الاتصال والأمن والحماية	حاسب الي	أصول أخرى	اثاث و مفروشات	أجهزة و الات	السيارات	المباني	الاراضي	(٦) الممتلكات والالات والمعدات-بالصافي	التكلفة
٢,٣٦٣,٣٧٠	١,١٢٦	-	١١٥,٠٠٤	٣٠٢,٠٢٦	٧٣٦,٧٨٨	٦١٧,٣٠٠	٤٧١,١٢٦	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٢٠,٠٠٠
٨,٤٧٠	٩٠٠	٥,٤٤٠	-	٢,١٣٠	-	-	-	-	الإضافات	-
٢,٣٧١,٨٤٠	٢,٠٢٦	٥,٤٤٠	١١٥,٠٠٤	٣٠٤,١٥٦	٧٣٦,٧٨٨	٦١٧,٣٠٠	٤٧١,١٢٦	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٢٠,٠٠٠
٢,٠٧٥,١٦٧	٩٨	-	٨٥,٥٦٤	٣٠١,١٢٧	٦٦٨,١٨٨	٥٩٤,٠٨٧	٤٢٦,١٠٣	-	الإهلاك المتراكم	-
٨٠,٤٨٢	٢٢٦	٣٧٥	١٠,٨٧٢	٥٧٢	٣٤,٢٢٧	١٦,٣٨٠	١٧,٨٣٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-
٢,١٥٥,٦٤٩	٣٢٤	٣٧٥	٩٦,٤٣٦	٣٠١,٦٩٩	٧٠٢,٤١٥	٦١٠,٤٦٧	٤٤٣,٩٣٣	-	إهلاك السنة	-
٢١٦,١٩١	١,٧٠٢	٥,٠٦٥	١٨,٥٦٨	٢,٤٥٧	٣٤,٣٧٣	٦,٨٣٣	٢٧,١٩٣	١٢٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٢٠,٠٠٠
٢٨٨,٢٠٣	١,٠٢٨	-	٢٩,٤٤٠	٨٩٩	٦٨,٦٠٠	٢٣,٢١٣	٤٥,٠٢٣	١٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية	١٢٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية بشقراء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)

ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

اجمالي	مباني	أراضي	(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة
٢٣,٦١٦,٤٢٥	١٧,٨٩١,٤٢٥	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	-	الإضافات
٢٣,٦١٦,٤٢٥	١٧,٨٩١,٤٢٥	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			الإهلاك المتراكم
٧,٠٥٥,٧١٠	٧,٠٥٥,٧١٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٨١,١٥٨	٥٨١,١٥٨	-	الإضافات
٧,٦٣٦,٨٦٨	٧,٦٣٦,٨٦٨	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			القيمة الدفترية
١٥,٩٧٩,٥٥٧	١٠,٢٥٤,٥٥٧	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,٥٦٠,٧١٥	١٠,٨٣٥,٧١٥	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			(٨) مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		وقف البر بالشارع العام
١٣٦,٧٥٨	١٣٦,٧٥٨		
١٣٦,٧٥٨	١٣٦,٧٥٨		
			(٩) الارصدة الدافئة الاخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		إيرادات مقبوضة مقدما
٣٣,٣١٣	٢٧٨,٤٩٦		متدربي دورة اللغة الإنجليزية
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠		إيرادات ايجار المحطة مقدما
٢٨٨,٩٥٨	-		
٣٢٨,٢٧١	٢٨٣,٤٩٦		
			(١٠) مخصص منافع الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		رصيد بداية السنة
٢٦٠,٢٢٤	٢٦١,٩٠٢		المكون خلال السنة
٥٤,٠٥٤	٤٨,٢١٦		المسدد خلال السنة
(٥٢,٣٧٦)	(٤٦,٩٦٩)		
٢٦١,٩٠٢	٢٦٣,١٤٩		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
١,١٠٧,٢٩٤	-	٨,١٢٠	١,٠٩٩,١٧٤	تبرع مساجد
١,١٠١,٩٨٩	١,٥٧٨,٩٤٣	١,٦٩٨,٠١٠	٩٨٢,٩٢٢	زكاة
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	إدارة المياه
١١٤,٦٩٠	٧٥,٣٣١	٢,٧٣٣	١٨٧,٢٨٨	الصيانة الخيري
٨٣,٦٣٨	-	٨٣,٦٣٨	-	وقف الخيري
٧١,٤٦٧	-	١٣,٥٠٠	٥٧,٩٦٧	صدقة جارية
٦٠,٤٠٩	١٩٢,٠٠٠	٨٨,٨٥٠	١٦٣,٥٥٩	كفالة اليتيم
٣١,٠٧٩	-	٤,٠٥٥	٢٧,٠٢٤	المقبرة و المغسلة
٢٨,٥٩٦	-	٢٨,٥٩٦	-	وقف الوالدين
٢,١١٧	-	٥١٠	١,٦٠٧	رعاية السجناء
٥٨٧	-	-	٥٨٧	مكافحة التدخين
-	٢٦٧,٠١٧	٦٤,٨٨٠	٢٠٢,١٣٧	الطبيبات
-	٢,٣٧٧,٩٢٣	٢٠,٠٠٠	٢,٣٥٧,٩٢٣	إعانة الوزارة
-	٨١,٦٨٩	١٦,٤٠٠	٦٥,٢٨٩	إعانة زواج
-	٥,٣١٠	١,٥٠٠	٣,٨١٠	إفطار صائم
-	٣١,٩٨٤	١٨,٤٣٠	١٣,٥٥٤	كفارة الصيام
-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	مجلس الجمعيات الاهلية
-	٦٣,٤٢٤	٦٣,٤٢٤	-	وزارة الإسكان
-	١,٦٩٢,٠٦٠	١,٦٩٢,٠٦٠	-	منصة احسان
٢,٧٥١,٨٦٦	٦,٣٩٠,٦٨١	٣,٩٧٩,٧٠٦	٥,١٦٢,٨٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٥٠,٠٠٠	إدارة المياه
٧٨,٥٩٣	٨٨,٨٥٠	تبرعات كفالة اليتيم
-	٨٣,٦٣٨	الوقف الخيري
١٤٨,٠٥٨	٦٤,٨٨٠	تبرعات الطيبات
-	٢٨,٥٩٦	وقف الوالدين
٦٣,٣٦٥	١٦,٤٠٠	مساعادات الزواج
٤,٦٠٠	١٣,٥٠٠	صدقة جارية
٩,١٠٠	٩,٧٧٠	تبرعات كفارة صيام
٥,٨٣٠	٨,٦٦٠	تبرعات كفارة يمين
٨,٠٣٠	٨,١٢٠	تبرعات المساجد
٢,٥٠٥	٤,٠٥٥	تبرعات المقبرة و المغسلة
٢٩٠	٢,٧٣٣	تبرعات الصيانة الخيري
٥٠	١,٥٠٠	تبرعات تفتير صائم
٢٩٠	٥١٠	تبرعات رعاية السجناء
٢,١٠٠	-	الفقراء
١,٥٠٠	-	تبرعات الأرامل
٣٢٤,٣١١	٤٨١,٢١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٧٥٧,٥٠٠	دعم ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	٥١٢,٩٦٠	مشروع الإيجارات
-	٤٠٠,٠٠٠	دعم شراء أجهزة كهربائية
-	٢١,٦٠٠	دعم مشروع سقيا الماء
١٠٠,٠٠٠	١,٦٩٢,٠٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) اعانة حكومية
٢١٩,٢٧٢	٦٣,٤٢٤	اعانة الوزارة السنوية - الإسكان
-	٢٥,٠٠٠	مجلس الجمعيات الخيرية بالرياض
٢,١٨٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢,٤٠٤,٢٧٢	١٠٨,٤٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
١٠٤,٣٠٠	١٤٤,٨٣٠	بيع ملابس مستعملة
١٤٢,٥١٥	٨٥,٤٩١	بيع ورق كرتون
٢٤٦,٨١٥	٢٣٠,٣٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) إيرادات العقارات
٦٩٧,٤٨٣	١,٢٠٥,٣٥٣	ربع الأوقاف
-	٩٦٨,٢٥٧	إيراد المحطة
٤٩٦,٠٤٢	-	إيرادات الإيجارات
١,١٩٣,٥٢٥	٢,١٧٣,٦١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصاريف البرامج والأنشطة
١,٢٩٦,٥٠٠	١,٢٠٤,٠٠٠	مساعدة الفقراء - زكاة
١٥,٠٠٠	٥٢٦,٩٦٠	مساعدة ايجار مسكن
١,٢٨٥,٥٩٨	٤٠٥,٨٩٠	مساعداات عينية سلة غذائية
٣٩٤,٠٠٠	٣٩٢,٥٠٠	الارامل و المطلقات - زكاة
٣١٢,٧٢٦	٣٤٧,٨٢٦	اجهزة مكيفات
-	٢٥١,٣٢٣	لجنة المساعدات - تشغيلي
٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	اعانة الزواج
٣٨,٤٠٠	١٩٢,٠٠٠	الايتام القصر - زكاة
١٢١,٧٢١	١٢٢,٦٨٣	مشروع مركز الاسرة النموذجي - تشغيلي
٦٣,٠٢٢	٩٦,٢٦٧	رواتب العاملين بالصيانة الخيري - تشغيلي
٥٨,٤٨٧	٩٤,١٣١	أجور و رواتب تنمية موارد - تشغيلي
٣,٢١٠	٨٣,٦٧٩	مكبس الورق - تشغيلي
٧٦,٤٣٢	٧٥,٣٣١	رواتب وأجور العاملين م. الصيانة الخيري
٤٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	الايتام الكبار - زكاة
٦٥,٠٤٦	٦٧,٦٠٠	أجور و رواتب الإسكان الخيري - تشغيلي
٦٧,٤٤٠	٥٩,٨٧٨	أجور و رواتب السله الغذائية - تشغيلي
١٨,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	اعانة طارئة - زكاة
٨٤,٥٠٠	٥٣,٥٠٠	المعاقين - زكاة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الحالات الخاصة - زكاة
٢٠,٠٠٠	١٤,٢٨٣	الحقيبة المدرسية
-	١١,٩٤٠	صيانة المساجد
٩٣	٢,٢١٣	مصروفات برامج غير مقيدة
٤,٣٣٥	٢,٠٠١	سقيا الماء
٢١٨,٤٤٨	-	كسوة الشتاء
١٥١,٣٢٦	-	أجور ورواتب اللجنة الاجتماعية
٨٧,٤٦٣	-	مكبس الكرتون
٥٧,٦٠٠	-	مساعدة أيتام قصر
٢٣,٤٠٠	-	مساعداات عينية اسر محتاجة
١٨,٥٣٧	-	مزايا وحوافز
٤,٨٥٥,٦٢٠	٤,٤٠٦,٠٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصاريف إدارية وعمومية
٣٦٥,٧٣٣	٣٥٣,٧٢٩	رواتب واجور وما في حكمها
٨٨,٦٩٦	٨٢,٥٣٢	حكومية
٨٣,٣٠٦	٧٤,٨٢٣	تأمينات اجتماعية
٥٨,٣٠٤	٥٠,٥٩٧	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٥٥	٣٢,٧٥٧	مصاريف اشتراكات ومصادقات
١٢,١٤١	٢٦,٩٦٢	صيانة واصلاح
١٩,٥٠٩	١٧,٩٧٣	هاتف وبريد
٢٦,٦٩٤	١٧,١١٣	كهرباء ومياه
١٣٩,٧٦١	١٥,٣٢٢	منافع الموظفين
١٥,٩٦١	١٢,٣٦٥	تأمين طبي
٤,٧١١	٩,٩٢٣	تأمين سيارات
٧,١١٢	٨,٢٧٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٨,١٢٠	تذاكر السفر
٦,١٣٦	٧,٩٤٥	محروقات وسيارات
٤,٧٩٤	٥,٢٥٠	ضيافة ونظافة
٤,٨٠٩	٣,٥٨٣	ايجارات
٨٠٠	٩٧١	تحميل وتنزيل
٥٠٠	٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٧,٥١٠	١٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١,٧٠٠	-	مصاريف التراخيص
٩٠٠	-	مصاريف شحن
٨٥٠,٤٣٢	٧٢٨,٨٨٩	

(١٩) إدارة المخاطر:

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

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

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر 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.

(٢٠) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢١) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ أبريل ٢٠٢٣ م