

جمعية الافلاج الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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
جمعية الافلاج الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الافلاج الخيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (١٢٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الافلاج الخيرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ١٥ اغسطس ٢٠٢١ م.

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 غشٍ 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 غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعدّ 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.

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. ويعد 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 و الإفصاحات 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 لجمعية الأفلاج الخيرية 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 ١٤٣٩ هـ

الرياض: ١٥ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٦ ابريل ٢٠٢٢ م



جمعية الافلاج الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٩)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,١٥٨,٧٤٠	٢,٩١٢,٥٢٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٧,٨٠١	٦٥,٤٠٠		قروض حسنة
٣,٢٠٦,٥٤١	٢,٩٧٧,٩٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٩١٦,٦٧٦	٢,٩٧٥,٨٢٢	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٤٠٠	٤,٨٠٠	(٦)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٢,٣٩٣,١٦٢	١٢,٦٣٦,٦١٢	(٧)	ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
١٥,٣١٥,٢٣٨	١٥,٦١٧,٢٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨,٥٢١,٧٧٩	١٨,٥٩٥,١٦٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٤٥,٠٠٠	١٤,١٤٨	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٤٥,٠٠٠	١٤,١٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٢٦٧	٩٠,٣٨٤	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٢٠,٢٦٧	٩٠,٣٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦٥,٢٦٧	١٠٤,٥٣٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٤,٥٤١,٧٨٠	١٥,٣٨٥,١٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٧٦٥,٠٦٢	٣,٠٥٤,١٠٩	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٤٩,٦٧٠	٥١,٣٢١		صافي أصول الأوقاف
١٨,٣٥٦,٥١٢	١٨,٤٩٠,٦٢٨		مجموع صافي الأصول
١٨,٥٢١,٧٧٩	١٨,٥٩٥,١٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢,٥٩٩,٨٤٤	١,٦١٥,٢٤٢	-	-	١,٦١٥,٢٤٢	تبرعات النقدية غير المقيدة
٦٩٣,٦٢٦	١,٥٣٤,٦٣٥	-	١,٥٣٤,٦٣٥	-	(١١) تبرعات النقدية المقيدة
٨١٤,٨٩٠	١٦,٩٠٠	-	-	١٦,٩٠٠	(١٢) تبرعات عينية
٣,١٤٨,٤٥٩	١,١٦٦,٣٢٩	-	١,١٦٦,٣٢٩	-	تبرعات الزكاة
-	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠	الاشتركات
٤٤٥,٠٠٠	٨٣٧,٩١٤	-	٨٣٧,٩١٤	-	(١٣) اعانات الوزارة
١٩٠,٣٠٠	٥٣٩,٨٦٧	-	-	٥٣٩,٨٦٧	إيرادات العقارات
٣٤١,٦٦٣	٧٦٢,٢٦١	-	-	٧٦٢,٢٦١	(١٤) إيرادات الأنشطة
٣,٥٢٥	١,٦٥١	١,٦٥١	-	-	تبرعات لوقف الايتام
٩,٣٣٣,٣٣٢	٢٤٣,٤٥٠	-	-	٢٤٣,٤٥٠	أرباح إعادة قياس القيمة العادلة
-	-	-	(٤,٢٤٩,٨٣٢)	٤,٢٤٩,٨٣٢	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٤,٢٤٩,٨٣٢)	٤,٢٤٩,٨٣٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٧,٥٧٠,٦٤٠	٦,٧٢٢,٦٥٠	١,٦٥١	(٧١٠,٩٥٣)	٧,٤٣١,٩٥٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(٤,٧٤٨,١٥٠)	(٣,٣٨٠,٦٦٤)	-	-	(٣,٣٨٠,٦٦٤)	(١٥) مساعدات نقدية زكاة
(٨١٤,٨٩٠)	(٧٠,٨٧٠)	-	-	(٧٠,٨٧٠)	مساعدات عينية
(٦٤٩,٠٨٨)	(١,٣٩٦,٢٥٠)	-	-	(١,٣٩٦,٢٥٠)	(١٦) مصروفات الأنشطة
(٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	مصروفات عقارات
(١,٠٢١,٧٦٦)	(١,٦١٧,٧٦٣)	-	-	(١,٦١٧,٧٦٣)	(١٧) مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨٠,٤٥٦)	(٢١٢,١٤٣)	-	-	(٢١٢,١٤٣)	(٥) استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
-	(٦٠٠)	-	-	(٦٠٠)	(٦) إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧٣,٠٩٢)	-	-	-	-	(٧) استهلاك ممتلكات استثمارية
(٧,٦١١,٤٤٢)	(٦,٦٧٨,٢٨٩)	-	-	(٦,٦٧٨,٢٨٩)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٩,٩٥٩,١٩٨	٤٤,٣٦١	١,٦٥١	(٧١٠,٩٥٣)	٧٥٣,٦٦٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	١٣٨,٠٠٠	-	-	١٣٨,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
-	(٤٨,٢٤٥)	-	-	(٤٨,٢٤٥)	مصروفات سنوات سابقة
-	٨٩,٧٥٥	-	-	٨٩,٧٥٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٩,٩٥٩,١٩٨	١٣٤,١١٦	١,٦٥١	(٧١٠,٩٥٣)	٨٤٣,٤١٨	التغير في صافي الأصول
٨,٣٩٧,٣١٤	١٨,٣٥٦,٥١٢	٤٩,٦٧٠	٣,٧٦٥,٠٦٢	١٤,٥٤١,٧٨٠	صافي الأصول بداية السنة
١٨,٣٥٦,٥١٢	١٨,٤٩٠,٦٢٨	٥١,٣٢١	٣,٠٥٤,١٠٩	١٥,٣٨٥,١٩٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٩٥٩,١٩٨	١٣٤,١١٦	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٢٨٠,٤٥٦	٢١٢,١٤٣	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٣,٠٩٢	-	استهلاك ممتلكات استثمارية
(٩,٣٣٣,٣٣٢)	(٢٤٣,٤٥٠)	أرباح إعادة تقييم الأصول الاستثمارية - القيمة العادلة
٢٠,٢٦٧	١٣٦,٤٦٢	المكون من مخصص منافع الموظفين
٩٩٩,٦٨١	٢٣٩,٨٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤٧,٨٠١)	(١٧,٥٩٩)	أرصدة مدينة اخرى
١٤٥,٠٠٠	(١٣٠,٨٥٣)	أرصدة دائنة اخرى
-	(٦٦,٣٤٥)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١,٠٩٦,٨٨٠	٢٥,٠٧٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٨,٧٦٠)	(٢٧١,٢٨٨)	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
(١٣٨,٧٦٠)	(٢٧١,٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩٥٨,١٢٠	(٢٤٦,٢١٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٢٠٠,٦٢٠	٣,١٥٨,٧٤٠	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,١٥٨,٧٤٠	٢,٩١٢,٥٢٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الافلاج الخيرية - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٩) بتاريخ ١١ رجب ١٤١٦ هـ - الموافق ٤ ديسمبر ١٩٩٥ م.

مركزها الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- تقديم المساعدات الخيرية مالية أو عينية في الحوادث والكوارث الطارئة.
- تقديم المساعدات الممكنة للمرضي من اهالي المحافظة وتسهيل وتنفيذ برامج صحية .
- المشاركة او القيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية مختلفة ضمن حدود الرعاية الاجتماعية كبرامج رعاية المعاقين.
- خدمات ثقافية وعلمية (اقامة مراكز ضييفة وحلقات قرآن ودورات علمية ومحاضرات وبث الوعي والثقافة في المجتمع).
- خدمات تعاونية مع الجهات الرسمية الاخرى لتطوير المنطقة ودراسة برامج الخدمات.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ 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، تركز 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:

الإستمرارية

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

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

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

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية 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 الإستخدامية 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 للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

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 إستنفاذها 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"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة " (تتمة):

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.

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 "

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 أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

١٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

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

النسبة	البيان
٪٢٠	سيارات
٪٤	المباني
٪١٠	انشاءات على ارض الغير
٪١٥	أجهزة والآلات والمعدات
٪١٠	الأثاث والمفروشات

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 إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

١٦-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

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

٨-٣ الدائون التجاريون

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

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكيم) 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 اخذ في الإعتبار 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 معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول 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 أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزءاً 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 الاستحقاق 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 مباعه 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 الاستحقاق 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 وبالوحدات 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 بالعمله 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 أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٦-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي اذا 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 لتسدد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧١٦,٤٧٧	٢,٠٢٤,٠٧٦	مصرف الراجحي ح/ ٣/١٥٥٥٥
٢١٥,٤٢٤	٤٤٤,٣١٦	مصرف الراجحي ح/ ٧/٢١٣٣٣
٢٣٢,٩٩٣	١٨٧,٥٨٢	مصرف الراجحي ح/ ٢/٢٣٤٠٠
١,٨٠٣,٤١٢	١٧١,٨٤٥	مصرف الراجحي ح/ ٣/٦٥٣٢
٣,٤٣٢	٤٩,١٦٨	مصرف الراجحي ح/ ٧/١٢١٢١
١٥,١٩٩	١٦,٨٥٠	مصرف الراجحي ح/ ١/٢٤٣٤٤
٢٥,٣١٢	١٦,١٥٤	مصرف الراجحي ح/ ٩/٣٠٣٠٣
٦٩,٠٣٢	١,٤٨٧	مصرف الراجحي ح/ ١/٣٠٣٠٢
١٤,٤٣٨	٩٠٦	بنك الراجحي - كفالات ح/ ٦١٩٩٤١
٧,٥١٨	١٤٢	مصرف الراجحي ح/ ٥/٦٥٣١
٥٠٣	-	مصرف الراجحي ح/ ٩/٥٦
٥٥,٠٠٠	-	بنك الرياض ح/ ٦٧٩٩٠١
<u>٣,١٥٨,٧٤٠</u>	<u>٢,٩١٢,٥٢٦</u>	

جمعية الافلاج الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٩)
 أيضا حات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	انشاءات على أرض الغير	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (٥)
٥,٩٤٩,٣٥٨	١٧١,٣١١	٦٧٦,٨٥١	٤٠٦,٧٦٦	١,٥٤٨,٤٠٠	٢,٩٥٠,٠٣٠	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٧١,٢٨٨	-	٦٦,١٩٠	٢٠٥,٠٩٨	-	-	-	الإضافات
٦,٢٢٠,٦٤٦	١٧١,٣١١	٧٣٩,٠٤١	٦١١,٨٦٤	١,٥٤٨,٤٠٠	٢,٩٥٠,٠٣٠	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٠٣٦,٦٨٢	١٧١,٣١٠	٦٢٤,٣١٨	٣٨١,١٣٦	١,٤٢٨,٨٢٣	٤٢٧,٠٩٥	-	مجموع الاستهلاك
٢١٢,١٤٣	١	٣٠,٦٢٣	٢٤,٩١٩	٣٨,٦٠٠	١١٨,٠٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٢٤٤,٨٢٥	١٧١,٣١١	٦٥٤,٩٤١	٤٠٦,٠٥٥	١,٤٦٧,٤٢٣	٥٤٥,٠٩٥	-	إهلاك السنة
							الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
							القيمة الدفترية
٢,٩٧٥,٨٢٢	-	٨٤,١٠١	٢٠٥,٨٠٩	٨٠,٩٧٧	٢,٤٠٤,٩٣٥	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٩١٦,٦٧٦	١	٤٨,٥٣٣	٢٥,٦٣٠	١١٩,٥٧٧	٢,٥٢٢,٩٣٥	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاجمالي	برامج محاسبية	(٦) موجودات غير ملموسة - بالصافي التكلفة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
.	.	الإضافات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٠٠	٦٠٠	مجمع الاستهلاك
٦٠٠	٦٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٢٠٠	١,٢٠٠	إهلاك السنة
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	القيمة الدفترية
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) عقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أرباح إعادة تقييم العقارات	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الأراضي	٧,٥٣٢,٥٦٢	-	٧,٥٣٢,٥٦٢
المباني	٤,٨٦٠,٦٠٠	٢٤٣,٤٥٠	٥,١٠٤,٠٥٠
الإجمالي	١٢,٣٩٣,١٦٢	٢٤٣,٤٥٠	١٢,٦٣٦,٦١٢

تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة أمام للتقييم العقاري بواسطة المقيم تركي إبراهيم الزغيبي مقيم معتمد مسجل تحت رقم ١٢١٠٠٠٠٣٠ و يعد مقيم مهني معترف به و معتمد وله خبره في العقارات التي تم تقييمها .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) أرصدة دائنة اخرى
٧,٠٠٠	١٤,١٤٨	كهرباء وهاتف مستحقة
١٣٨,٠٠٠	-	رواتب مستحقة
١٤٥,٠٠٠	١٤,١٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مخصص منافع الموظفين
-	٢٠,٢٦٧	رصيد أول
٢٠,٢٦٧	١٣٦,٤٦٢	المكون خلال السنة
-	(١٦٦,٣٤٥)	المسدد خلال السنة
٢٠,٢٦٧	٩٠,٣٨٤	

جمعية الافلاج الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) صافي الأصول المقيّدة
٣,٧٦٥,٠٦٢	٢,٠٩١,١٤١	الزكاة
-	٣٦١,٣٠٠	دعم مشروع اجلال لرعاية كبار السن
-	٢٦٠,٤٠٠	تأهيل وتحسين المساكن - اعانة الوزارة
-	١٨٢,٨٩٢	إيرادات رعاية الايتام
-	٧٠,٠٠٠	متضرر الكوارث الطبيعية - اعانة الوزارة
-	٤٥,٦١٧	ايراد بناء الأسرة
-	٢٧,٣٠٥	إفطار صائم
-	٧,٩٥٤	المنتجات التمويلية والمالية - اعانة الوزارة
-	٧,٥٠٠	تبرعات كفالة اسر - دعم صالح الحبيب
٣,٧٦٥,٠٦٢	٣,٠٥٤,١٠٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) تبرعات النقدية المقيّدة
-	٦٨٧,٤٤٥	دعم مشروع اجلال لرعاية كبار السن
-	٣٠٩,٣٩٢	إيرادات رعاية الايتام
-	١٣٩,٨٠٠	تبرعات الجدلائي
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٢٩٦,٣١٢	٧٤,٧٦٨	إفطار صائم
-	٤٨,٨٨٨	تبرعات زكاة الفطر
٦٥,٢٢٣	٤٨,٨٨٤	تبرعات كفارات اليمين
-	٤٥,٦١٧	ايراد بناء الاسره
١٢,٤٧٠	٤٣,٣٤٢	تبرعات سقيا الماء
١٧,٧٨٧	٢٢,٥٠٠	تبرعات كفالة اسر - دعم صالح الحبيب
-	١٤,٠٠٠	تبرعات الحج والعمرة
٢٩٨,٠٩٩	-	تبرعات كفالة ايتام
٣,٧٣٥	-	اعانات الزواج
٦٩٣,٦٢٦	١,٥٣٤,٦٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) تبرعات العينية
٨١٤,٨٩٠	١٦,٩٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٨١٤,٨٩٠	١٦,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) إعانات الوزارة
-	٢٧٧,٠٠٠	تأهيل وتحسين المساكن - اعانة الوزارة
-	٢١٠,٠٠٠	دعم التشغيلي - اعانة الوزارة
-	١٢٢,٩٦٠	السلات الغذائية اعانة الوزارة
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الأجهزة الكهربائية - اعانة الوزارة
-	٧٠,٠٠٠	متضرر الكوارث الطبيعية - اعانة الوزارة
-	٥٠,٠٠٠	التدريب والتعليم - اعانة الوزارة
-	٧,٩٥٤	المنتجات التمويلية والمالية - اعانة الوزارة
٤٤٥,٠٠٠	-	الإعانة السنوية
٤٤٥,٠٠٠	٨٣٧,٩١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
-	٢٨٩,٥٥٨	إيرادات معهد ارواء
٢٤٧,٣٥٤	٢٧٧,٩٣٤	إيرادات الميرة
-	١٦٥,٧٧٧	ايراد الأثاث المستعمل
٣٩,٤٣٨	٢٣,٣٩٦	ايراد الصندوق الخيري ودعم الشباب
٢٤,٨٧١	٥,٥٩٦	سقيا الماء
٣٠,٠٠٠	-	إيرادات مستودع الجمعية
٣٤١,٦٦٣	٧٦٢,٢٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مساعدات النقدية زكاة
٢,٤١٧,١٢٠	١,٨٥٣,٩٤١	مساعدات اجتماعية
٢٥,٩٩٠	٥٤٠,٩٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
١٨٢,٠٠٠	٤١٠,٥٠٠	مساعدات سداد ايجارات
٤٠,٤٠٠	٢٦٤,٢٨٦	مساعدات فواتير الكهرباء
٢٥٨,٩٠٠	١٣٩,٩١٧	مساعدات طارئة
-	٩٠,١٢٠	مساعدات ترميم منازل
-	٨١,٠٠٠	مساعدات نقدية دورية من الزكاة
١٠,٠٠٠	-	مساعدات الزواج
١٨٧,٣٤٠	-	مساعدات ايتام
١,١٢٥,٩٧٤	-	مساعدات شراء مواد غذائية
٥١,٣٨٢	-	مساعدات كفارات
١٥,٠٠٠	-	مساعدات أسر السجناء
١٧١,٧٠٠	-	مساعدات تحسين المسكن
١٦٢,٣٨٢	-	مساعدات إفطار صائم
٩٩,٩٦٢	-	كمساعدات كفالة ارامل
٤,٧٤٨,١٥٠	٣,٣٨٠,٦٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
-	٣٧٩,٣٣٠	م. كسوة الشتاء
-	٢٧٠,٠٩٨	السلة الغذائية
١٥١,١٠٠	١٥٣,٥٦٥	مصروفات المبرة
-	١٢٦,٥٠٠	رعاية الايتام
٥٢,٦٧٥	٧٥,٣٨٠	سقياء الماء
-	٦٥,٦٣٠	م. كفارات
-	٦١,٧٥٠	الحج والعمرة
-	٤٧,٤٦٣	إفطار صائم
٩٣,٢١٢	٤٣,٣٥٠	صيانة وإصلاح المساجد
٢٤٢,٩٩٠	٤٢,٩٣٠	مصروفات متنوعة
-	٣٥,٩٧٢	المستودع الخيري
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف دعم الجدلائي
-	٢٥,٣٠٠	دورة تحفيظ القران
٤٢,٩٠٦	١٩,٨٩٨	منافع وخدمات وتأمين
-	١٥,٠٠٠	كفالات
-	٤,٠٨٤	وحده التطوع
٦٦,٢٠٥	-	مكافئات
٦٤٩,٠٨٨	١,٣٩٦,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات عمومية وإدارية
٧٤٩,٠٣٥	٩٢٠,٠٣١	مرتبات واجور ومافي حكمها
٦٦,٠٥٦	٩٨,٧٨٥	رسوم واشتراكات
-	٨٤,٧٢٨	تعويضات نهاية الخدمة
-	٨٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٥٣,٦١٠	٦٣,٢٧٥	تامينات اجتماعية
٥,٣٤٠	٥٦,٣٩٢	كهرباء ومياه
٣,٣٩٠	٥٦,٢٧٨	إعلانات ودعاية
١٠,٨٦٢	٣٦,٦١٩	أدوات نظافة وضيافة
٣٢,٦٧٢	٣٦,٢٨٥	صيانة وترميم
١٢,٦١٩	٣٤,٥٠٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥,٩٣٤	٣٣,٤٩٣	بريد وهاتف
٣٤,٠٣٣	٢٩,٦٨٨	مصروف تأمين طبي
-	١٦,١٧١	مستلزمات ومستهلكات
-	١٤,٣٤٦	مصروفات بنكية وعمولات
٣,٠٤٨	٦,٩٠٥	نقل وتحميل
١,٦١٧	٥,٤٨٣	محروقات
-	٤,٠٥٨	م. العلاج
-	٣,٦١٠	قطع غيار
-	٣,٢٠٠	م. تمويلية
-	٢,٩٩١	م. دورات تدريبية
-	٢,٠٠٠	تذاكر سفر
-	١,٥٠٠	م. تدريب
-	١,١٧٧	تأمين سيارات
٣٠,٠٠٠	-	ايجارات
١,٠٤٠	-	هدايا
٢,٢٠٠	-	اتعاب مهنية
٣١٠	-	مصروفات متنوعة
<u>١,٠٢١,٧٦٦</u>	<u>١,٥٩٥,٥٢٢</u>	

(١٨) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار 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 الأخر 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.

(١٩) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ ابريل ٢٠٢٢ م