

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

- | | |
|------|---------------------------------|
| ٢-١ | ١ . تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | ٢ . قائمة المركز المالي |
| ٤ | ٣ . قائمة الأنشطة |
| ٥ | ٤ . قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٣-٦ | ٥ . إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعلزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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، وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا 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 وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول 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، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها 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 ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

● تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين 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.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزى
محاسبون ومراجعون قانونيون



فيصل العنزى

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في : ١٥ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق ٦ ابريل ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٧٨٠,٦٢٠	١٨,٢٨٧,٦٦٠	(٥)	النقد وما يعادله
٣٠٦,٧١٥	١,٤٥٥,١٨٤	(٦)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
-	١٨,٥٠٠		المخزون
<u>٢٠,٠٨٧,٣٣٥</u>	<u>١٩,٧٦١,٣٤٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣,٢٧٠,١٦٦	٢٩,٢٧٦,٨٤٥	(٧)	استثمارات عقارية
٦,٩٦٥,٦٦٦	٩,١٨٤,٨١٩	(٨)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
٢٠,٠٦٨	١٣,٦٠٣	(٩)	أصول غير ملموسة
١,٧٧٣,٣٩٧	١٣٣,٢٠٤	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٢,٠٢٩,٢٩٧</u>	<u>٣٨,٦٠٨,٤٧١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥٢,١١٦,٦٣٢</u>	<u>٥٨,٣٦٩,٨١٥</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٢٧١,٥٤١	١,٧٤٦,٧٠٣	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة
٢٧٨,٥٦٨	٢٧٨,٥٦٨	(١٢)	أقساط قروض قصيرة الاجل - بنك التنمية الاجتماعية
<u>١,٥٥٠,١٠٩</u>	<u>٢,٠٢٥,٢٧١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٦٢٥,٠٠٤	١,٣٤٦,٤٣٦	(١٢)	أقساط قروض طويلة الاجل - بنك التنمية الاجتماعية
٦٠٤,٧٨٣	٧٣٥,٥٢٠	(١٣)	التزامات منافع الموظفين
<u>٢,٢٢٩,٧٨٧</u>	<u>٢,٠٨١,٩٥٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣,٧٧٩,٨٩٦</u>	<u>٤,١٠٧,٢٢٧</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٩,٨٦٥,٨٧٥	٢٧,٨٠٨,٠١٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٦٣٤,٥٩٩	١٤,٧٨١,٤٦٧		صافي الأصول المقيدة
٨,٨٣٦,٢٦٢	١١,٦٧٣,١٠٤		صافي أصول اوقاف
<u>٤٨,٣٣٦,٧٣٦</u>	<u>٥٤,٢٦٢,٥٨٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٢,١١٦,٦٣٢</u>	<u>٥٨,٣٦٩,٨١٥</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل " رفاق "
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اوقاف	المقيدة	غير المقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٢١,٥٣٩,٦٠٩	٢١,٣٦٩,٠٣٠	-	١٧,٣٣٣,٠٢٧	٤,٠٣٦,٠٠٣	(١٤) التبرعات النقدية
٢,١٢١,٢٥٩	٢,٣٥٩,٦٣٦	٢,٣٥٩,٦٣٦	-	-	تبرعات الأوقاف
٩٣٦,٥٦١	٤٩٠,٦٥٦	-	٤٩٠,٦٥٦	-	(١٥) تبرعات عينية
٥,٥٠٠	-	-	-	-	إيرادات اشتراكات
١,٣١٦,٢٥٢	١,٤٣٠,٢١١	-	١,٤٣٠,٢١١	-	تبرعات زكاة
٦,٣١٤,٥٦٩	١٣,٥٨٧,٥٠٥	-	١٣,٥٨٧,٥٠٥	-	(١٦) اعانات ومنح حكومية
٥٦٨,٥٧٠	١,٤٧٧,٢٠٦	١,٤٧٧,٢٠٦	-	-	إيرادات ايجارات اوقاف
١,٥٤١,٨٠٨	١,٠٨٥,١٦١	-	١,٠٨٥,١٦١	-	(١٧) إيرادات الأنشطة
١,٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات لدعم محفظة استثمارية
-	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	إيرادات اخرى
٣٥,٦٤٤,١٢٨	٤٤,٨٢٤,٤٠٥	٣,٨٣٦,٨٤٢	٣٦,٩٢٦,٥٦٠	٤,٠٦١,٠٠٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١٥,٣٩٩,٣٥٩	٢٨,٠٥٣,٩٦٣	-	٢٨,٠٥٣,٩٦٣	-	(١٨) المساعدات النقدية
٢,٣٧٦,٨٧٠	٢٧,٥٨٠	-	٢٧,٥٨٠	-	(١٩) المنح الحكومية
٤,٣١٥,٤٥٢	٨٨٢,٤٢٥	-	٨٨٢,٤٢٥	-	(٢٠) المساعدات العينية
١٧٥,١٥٩	١,١٠٣,٣٢٢	-	١,١٠٣,٣٢٢	-	مساعادات الزكاة
١,٤٠١,٤١٦	٥,٦٤١,٢٠٠	-	١,٧٥٤,٩٠٦	٣,٨٨٦,٢٩٤	(٢١) مصروفات الأنشطة
٤,٠٤٦,٩١٥	٤,٤٩١,٦٥٣	-	-	٤,٤٩١,٦٥٣	(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
-	٢,٧٤٧,٥٩٣	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧٤٧,٥٩٣	(٢٣) مصروفات جمع الأموال
٢٧,٧١٥,١٧١	٤٢,٩٤٧,٧٣٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٨٢٢,١٩٦	١٠,١٢٥,٥٤٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٩٢٨,٩٥٧	١,٨٧٦,٦٦٩	٢,٨٣٦,٨٤٢	٥,١٠٤,٣٦٤	(٦,٠٦٤,٥٣٧)	صافي التغير في الاصول
١,٠١٢,٢٦٢	٤,٠٠٦,٦٧٩	-	-	٤,٠٠٦,٦٧٩	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(١٠٤,٩٢٤)	٤٢,٥٠٤	-	٤٢,٥٠٤	-	تسويات سنوات سابقة
٣٩,٥٠٠,٤٤١	٤٨,٣٣٦,٧٣٦	٨,٨٣٦,٢٦٢	٩,٦٣٤,٥٩٩	٢٩,٨٦٥,٨٧٥	الاصول في بداية السنة
٤٨,٣٣٦,٧٣٦	٥٤,٢٦٢,٥٨٨	١١,٦٧٣,١٠٤	١٤,٧٨١,٤٦٧	٢٧,٨٠٨,٠١٧	صافي الاصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل " رفاق "
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,٩٢٨,٩٥٧	١,٨٧٦,٦٦٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٦٢٣,٣٦٥	٧٦٠,٩٥٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦,٤٦٤	٦,٤٦٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٣٢,٩٤٦	١٦٩,٦٣٢	المكون من التزامات منافع موظفين
(١٠٤,٩٢٤)	٤٢,٥٠٤	تسويات
٨,٥٨٦,٨٠٨	٢,٨٥٦,٢٢٥	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٥٤,٣٣٣	(١,١٤٨,٤٦٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٨,٥٠٠)	المخزون
٦٢٥,٢٨٤	٤٧٥,١٦٢	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة
-	(٣٨,٨٩٥)	المسدد من التزامات منافع موظفين
٩,٦٦٦,٤٢٥	٢,١٢٥,٥٢٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٧٢٠,٩٧٨)	(١,٣٣٩,٩١٥)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(١,١٠٦,٩٣٤)	-	(مدفوع) مشروعات تحت التنفيذ
(١١,٣٩٩,٢٩٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(مدفوع) استثمارات عقارية
(١٤,٢٢٧,٢٠٤)	(٣,٣٣٩,٩١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٩٠٣,٥٧٢	-	المحصل من القروض
-	(٢٧٨,٥٦٨)	المسدد من القروض
١,٩٠٣,٥٧٢	(٢٧٨,٥٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٥٧,٢٠٧)	(١,٤٩٢,٩٦٠)	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٢٢,٤٣٧,٨٢٧	١٩,٧٨٠,٦٢٠	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١٩,٧٨٠,٦٢٠	١٨,٢٨٧,٦٦٠	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
		<u>معاملات غير نقدية تم استيعابها</u>
١,٠١٢,٢٦٢	٤,٠٠٦,٦٧٩	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(١,٠١٢,٢٦٢)	(٤,٠٠٦,٦٧٩)	الاستثمارات العقارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل " رفاق " تعمل بموجب ترخيص رقم (٥٨٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٠١/٠٨ هـ ومقرها حائل ونطاق خدمتها مدينة حائل والمراكز والقري التابعة لها - المملكة العربية السعودية وتتمثل اهدافها في : ١- المساهمة في تقديم المساعدات المادية للأيتام ٢- المساهمة في تقديم المساعدات المادية للأيتام على مقاعد الدراسة ٣- تقديم المعونات العينية للأيتام وأسرههم ٤- المشاركة في حل بعض المشكلات الإجتماعية ٥- العمل على توفير فرص عمل للأيتام أو لأحد أفراد اسرته من خلال إقامة المشاريع الإنتاجية الخاصة بالجمعية ٥- العمل على توفير فرص عمل للأيتام أو لأحد أفراد اسرته من خلا إقامة المشاريع الإنتاجية الخاصة بالجمعية ٦- ترميم منازل عائلات الأيتام ٧- رعاية المعاقين من الأيتام ٨- فتح حضانه وروضه ومدرسة للأيتام ٩- إقامة دورات تدريبية للأيتام ١٠- إنشاء مراكز لتدريب الأيتام على المهن المختلفة ١١- توثيق العلاقة بين المجتمع ورعاية الأيتام وتحقيق الرسالة التربوية لرعاية الأيتام في مختلف الجوانت ١٢- حث الطلاب الأيتام على الأستقامخه والسلوك الحسن ١٣- تعزيز دوافع الطلاب الايتام المعاقين

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتميزين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المتبرعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

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 الايجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>	<u>البند</u>	<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>
مباني	٤%	عدد وأدوات	١٥%
سيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتهوية	١٥%
تجهيزات	١٠%	أجهزة الحاسب الألى	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%		

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

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول
جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات
الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل
الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول
غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم
إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك
انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.
يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة
تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية
الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في
التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في
قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو
الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية
للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي
غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير
الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت - على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغييرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقض.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الالتزامات في آن واحد.

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

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

منافع الموظفين

تحصص الجمعيه مدياه نهايه الحدمه للموظفين بموجب شروط انظمه العمل والعمال في المملحه العربيه السعوديه ويحمل علي قائمه الانشطه، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل " رفاق "
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام 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.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
- (1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (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 .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

التبرعات العينية

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

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

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

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩,٧٨٠,٦٢٠	١٨,٢٨٧,٦٦٠
١٩,٧٨٠,٦٢٠	١٨,٢٨٧,٦٦٠

حسابات جارية لدي البنوك

(٦) مدينون وارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٤٢,٦٦٧	١٤٢,٦٦٧
-	٨١,٨٤٣
-	١,٠٨٣,٢٥١
١٦٤,٠٤٨	١٤٧,٤٢٣
٣٠٦,٧١٥	١,٤٥٥,١٨٤

إيرادات وتبرعات مستحقة - جمعية حائل الخيرية

محافظ اقراضية - اسر منتجة

ضريبة القيمة المضافة

مصروفات مدفوعة مقدما

(٧) استثمارات عقارية

الاجمالي	مباني	أراضي	مساهمات عقارية	
٢٣,٢٧٠,١٦٦	١٠,٠١١,٣٣٩	٩,٢٥٨,٨٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة اول العام
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال العام
٤,٠٠٦,٦٧٩	٦,٤٢٩,٨٩١	(٢,٤٢٣,٢١٢)	-	التغيير في القيمة العادلة
٢٩,٢٧٦,٨٤٥	١٦,٤٤١,٢٣٠	٦,٨٣٥,٦١٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٣,٢٧٠,١٦٦	١٠,٠١١,٣٣٩	٩,٢٥٨,٨٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المساهمات العقارية

تم التعاقد مع شركة مساكن هاجر العقارية للمساهمة العقارية بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢١ م في ارض بحى اشبيليا ابريل وانشاء وحدات استثمارية الأراضي والمباني

تم الاستعانة بمقيم معتمد لتقييم العقارات الاستثمارية في ٤ سبتمبر ٢٠٢١ م وهو - ناصر التميمي للتقييم العقاري عضوية الهيئة ١٨١ ١٢١ الصادر من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين كخبير مئمن معتمد وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمار وفقا للتقارير مبلغ ٥,٣٣٤,٧٥٠ ريال للأراضي، ومبلغ ٦,٥٣٦,٣٢٧ ريال للمباني باستخدام أسلوب التكلفة ويتم بموجبه الوصول الي القيمة الرأسمالية او السوقية لعقار، من خلال تحديد تكلفة أصل مساو له وحساب الاهلاك المناسب عن طريق تحليل التكاليف والاهلاك في السوق. ونتج عن ذلك زيادة في القيمة العادلة بمبلغ ١,٠١٢,٢٦٢ ريال تم اثباتها ضمن الربح والخسارة لعام

٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والمعدات (الصفاء)

الإجمالي	أحزمة الحاسب الأي وملاحظات	أجهزة التذقية والتبوية	عدد وأدوات	اثاث ومفروشات	تجهيزات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٨,٩٩٧,٦٥٥	٢٥٣,٦٠٤	٣٩٢,٤٥٤	-	٤١٨,٤١٢	٦٢٥,٩٨١	٩٨٦,٤٨٠	٣,٣٢٣,٥٦٧	٢,٩٩٧,١٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٣٣٩,٩١٥	٤,٣٩٩	-	٤٨,٣٤١	٩٩٠	-	٦٦٥,٠٠٠	٦٢١,١٨٥	-	إضافات خلال السنة
١,٦٤٠,١٩٣	-	-	-	-	-	-	١,٦٤٠,١٩٣	-	المحصول من مشروعات تحت التنفيذ
١١,٩٧٧,٧٦٣	٢٥٨,٠٠٣	٣٩٢,٤٥٤	٤٨,٣٤١	٤١٩,٤٠٢	٦٢٥,٩٨١	١,٦٥١,٤٨٠	٥,٥٨٤,٩٤٥	٢,٩٩٧,١٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٣٠١,٩٨٩	١٩٦,٧٠٢	٣١٩,٦٩٧	-	٢١٢,٠٤٢	٢٢٠,٢١٠	٤٨٤,٢٩٦	٥٩٩,٠٤٢	-	الإستهلاك
٧٦٠,٩٥٥	٣٨,٧٠٠	٦٦,١١٩	-	٤١,٩٤٠	٦٢,٥٩٨	٣٣,٢٩٦	٢٢١,٣٠٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٧٩٢,٩٤٤	٢٣٥,٤٠٢	٣٨٥,٨١٦	-	٢٥٣,٩٨٢	٢٨٢,٨٠٨	٨١٤,٥٩٦	٨٢٠,٢٤٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,١٨٤,٨١٩	٢٢,٦٠١	٦,٦٣٨	٤٨,٣٤١	١٦٥,٤٢٠	٣٤٣,١٧٣	٨٣٦,٧٧٣	٤,٧٦٤,٦٠١	٢,٩٩٧,١٥٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦,٩٦٥,٦٦٦	٥٦,٩٠٢	٧٢,٧٥٧	-	٢٠٦,٣٧٠	٤٠٥,٧٧١	٥٠٢,١٨٤	٢,٧٢٤,٥٢٥	٢,٩٩٧,١٥٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٩) أصول غير ملموسة

تتمثل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إطفاء العام	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٢/١/٠١	التكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٢/٠١/٠١
١٢,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠
٧,٥٦٨	٦,١٠٣	٣,٦٦١	١,٤٦٥	٢,١٩٦	٩,٧٦٤	-	٩,٧٦٤
٢,٠٠٦	١٣,٦٠٣	١٦,١٦١	٦,٤٦٥	٩,٦٩٦	٢٩,٧٦٤	-	٢٩,٧٦٤

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل " رفاق "
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٨٠٣,٠٦٨	مبنى الإدارة
-	٨٥٢,١٢٤	مبنى اليتيم الثالث
١٣٣,٢٠٤	١١٨,٢٠٥	مبنى المستودع الجديد
<u>١٣٣,٢٠٤</u>	<u>١,٧٧٣,٣٩٧</u>	

(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٤,٤٨٤	٣٧,٢٦٧	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٧٠٣,٩٩٥	٢٥٣,٢٩٣	الحسوس سنتر
٢١٢,٩٧٦	١٥٤,٣٩٥	مؤسسة الضبيان التجارية
١٩٦,٤٥٧	١٠٠,٣٠٦	توب سنتر
٢٥,٧٧٧	١٤٨,٥٥٠	التوزيعي
-	٣١,٩٤٣	محل احمد الشمري
٢٠,٦٩٣	١٢,٧٣٦	عمولة منافذ
-	١٣,١٥١	الجوفي
٣٢,٢٠٥	-	مصروف مستحق روزا لمواد البناء
٢٢,٥٥٢	-	مصروفات شركة عوض حامد حسن الحربي للتجارة
-	٤٧,٢٦٠	مصروفات فرش المبدعون المستحقة
-	٤,٨٣٠	مصروفات الاصاله المستحقة
٣٨٢,٧٥٤	٢٦٧,٢٥٥	مصروفات لولو ماركت المستحقة
١١,١٦٠	-	مصروفات الخليفي التجارية
-	٢٠٠,٥٥٥	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٣,٦٥٠	-	مصروفات ماجد سالم
٨٠,٠٠٠	-	إيرادات ايجارات مدفوعة مقدما
<u>١,٧٤٦,٧٠٣</u>	<u>١,٢٧١,٥٤١</u>	

(١٢) قروض طويلة الاجل - بنك التنمية الاجتماعي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٧٨,٥٦٨	٢٧٨,٥٦٨	أقساط قرض قصير الاجل
١,٣٤٦,٤٣٦	١,٦٢٥,٠٠٤	أقساط قرض طويل الاجل
<u>١,٦٢٥,٠٠٤</u>	<u>١,٩٠٣,٥٧٢</u>	

بموجب اتفاقية مع بنك التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢١ م بمبلغ ١,٩٥٠,٠٠٠ ريال يكون اخر قسط سداد ١٦ نوفمبر ٢٠٢٨ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٧١,٨٣٧	٦٠٤,٧٨٣
١٣٢,٩٤٦	١٦٩,٦٣٢
-	(٣٨,٨٩٥)
<u>٦٠٤,٧٨٣</u>	<u>٧٣٥,٥٢٠</u>

رصيد اول المدة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام

(١٤) إيرادات التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير مقيد
٥,٢٩٣,٣٥٤	٢,٨٢٩,٩٠٨	-	٢,٨٢٩,٩٠٨
٣٧,٦٥٥	٦,٠٩٥	-	٦,٠٩٥
-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠
١٣,١٩٨,٦٥١	١٣,١١٣,٦٥٨	١٣,١١٣,٦٥٨	-
٤,٤٢٦	١٢,٥٨١	١٢,٥٨١	-
٣٠١,٧٠٢	٦٠٠,٠٧٧	٦٠٠,٠٧٧	-
١٦,٣٢١	٧٠,٣٣٨	٧٠,٣٣٨	-
٦٣٧,٥٠٠	-	-	-
-	٧١,٠٥٠	٧١,٠٥٠	-
-	١,٥٦٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠	-
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٤٥٠,٠٠٠	-	-	-
-	٧٨١,٨١٨	٧٨١,٨١٨	-
-	٩٠٨,٩٣٢	٩٠٨,٩٣٢	-
-	٢١٤,٥٧٣	٢١٤,٥٧٣	-
<u>٢١,٥٣٩,٦٠٩</u>	<u>٢١,٣٦٩,٠٣٠</u>	<u>١٧,٣٣٣,٠٢٧</u>	<u>٤,٠٣٦,٠٠٣</u>

(١٥) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير مقيد
٥٠٠,٤٩٠	٣١٨,١٠٥	٣١٨,١٠٥	-
١٩٠,٦٧٦	١٠٠,٨٦١	١٠٠,٨٦١	-
٧,٩٧٠	-	-	-
٣,٥٠٠	-	-	-
٤,٤٠٠	-	-	-
٢٥,٦٧٥	١٣,٧٧٩	١٣,٧٧٩	-
١,٤٠٤	-	-	-
٤,٥٦١	-	-	-
٩,٥٠٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	-
-	٤٥,٦٥١	٤٥,٦٥١	-
-	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	-
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٣,٨٨٥	-	-	-
١٨٤,٥٠٠	-	-	-
<u>٩٣٦,٥٦١</u>	<u>٤٩٠,٦٥٦</u>	<u>٤٩٠,٦٥٦</u>	-

السلة الغذائية
زكاة الفطر
كسوة الشتاء
الحقيبة المدرسية
إفطار صائم
هدايا للايتام عينية
مواد نظافة عينية
أدوات مكتبية عينية
تبرع لحوم عيني
أجهزة
اثاث ومفروشات
مستلزمات رياضية
تبرع مياة
تبرعات الخدمات التطوعية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) إعانات ومنح حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة	غير المقيدة	
١,٧٤٠,٨٢٤	-	-	-	إعانة ودعم الوزارة
٢,١١٤,٧٤٥	١٢,٩٧٤,٢٠٥	١٢,٩٧٤,٢٠٥	-	دعم منصة احسان
٢,٤٥٩,٠٠٠	-	-	-	المنح الحكومية - مبادرة معكم في رمضان
-	٥٨٥,٣٠٠	٥٨٥,٣٠٠	-	منصة تبرع
-	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-	منصة جود
<u>٦,٣١٤,٥٦٩</u>	<u>١٣,٥٨٧,٥٠٥</u>	<u>١٣,٥٨٧,٥٠٥</u>	<u>-</u>	

(١٧) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة	غير المقيدة	
١٥٦,٩٤٥	٥٥١,٠٦٧	٥٥١,٠٦٧	-	برنامج العمرة
٥١,٩٧٧	٥٣,٩٤٠	٥٣,٩٤٠	-	كسوة العيد
-	٣٤١,٠٢٦	٣٤١,٠٢٦	-	برنامج الحج
٣٢٣,٨٥٣	١٢٣,٧٤٠	١٢٣,٧٤٠	-	كسوة الشتاء
١٦٩,٣٣٩	-	-	-	السلة الغذائية
٦٥,٥٥٠	٥,٣٨٨	٥,٣٨٨	-	مشروع اضحيتي
٢٧٤,٠٠٠	-	-	-	دعم مركز رفاق الاثرائي
٩٣,٠٥٩	-	-	-	كفارة اليمين
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	دعم التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	-	-	-	دعم برنامج عناية
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	الوقاية الشتوية
٢٥٧,٠٨٥	-	-	-	خصومات منافذ
<u>١,٥٤١,٨٠٨</u>	<u>١,٠٨٥,١٦١</u>	<u>١,٠٨٥,١٦١</u>	<u>-</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة	غير المقيدة	
١١,٦٤٣,٧٦١	١٩,٣٧١,٢٥٩	١٩,٣٧١,٢٥٩	-	كفالات
٢,٨٧٢,٢٣٠	١,٨٣٢,٤٤٠	١,٨٣٢,٤٤٠	-	دعم اسرة محتاجة
٥٠٠	-	-	-	مبادرة وقفة رفاق ٢
١٠٢,٠٠٠	٩١٩,١١٠	٩١٩,١١٠	-	التأمين الطبي للايتام
٦,٨٠٠	-	-	-	دعم اسر سبكييم
٧٠٦,٠٤٤	٧٥٣,٤٨٠	٧٥٣,٤٨٠	-	مبادرة مودة
٦٨,٠٢٤	٣٣,٤٢٠	٣٣,٤٢٠	-	الحلقات القرآنية
-	٧٤٨,١٥٩	٧٤٨,١٥٩	-	كسوة الشتاء
-	٤٠٩,٧٤٠	٤٠٩,٧٤٠	-	كسوة العيد
-	٥٠٢,٣٠٨	٥٠٢,٣٠٨	-	برنامج الحج
-	٣٥٦	٣٥٦	-	مصروفات تأهيل وتدريب المستفيدين
-	٣,٩٦٩	٣,٩٦٩	-	مصروفات مبادرة روح وطني
-	٣١,١٨٣	٣١,١٨٣	-	مصروفات مبادرة التوعية والتثقيف
-	١١,١٧٨	١١,١٧٨	-	مصروفات مشروع مسرة
-	٣٠,٤٣٥	٣٠,٤٣٥	-	مصروفات جائزة التميز والابداع (العثيم)
-	١,٢٤٦,٩٣٥	١,٢٤٦,٩٣٥	-	السلة الغذائية
-	٥٥٩,٢٠٠	٥٥٩,٢٠٠	-	مصروفات سقيا الماء (احسان)
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات كهرباء المستفيدين
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	مبادرة اقراض الاسر
-	٤٥٣,٧٨١	٤٥٣,٧٨١	-	تأثيث مساكن الاسر (احسان)
-	١,٠٠٠,٥١١	١,٠٠٠,٥١١	-	بناء وحدات سكنية
-	٢٨,٤٩٩	٢٨,٤٩٩	-	كفارة يمين
١٥,٣٩٩,٣٥٩	٢٨,٠٥٣,٩٦٣	٢٨,٠٥٣,٩٦٣	-	

(١٩) مصروفات المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٣١٨,٧٥٦	-	مبادرة معكم في رمضان
٥٨,١١٤	٢٧,٥٨٠	مصروفات التميز المؤسسي
٢,٣٧٦,٨٧٠	٢٧,٥٨٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل " رفاق "
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيدة	غير المقيدة	
١,٩٤٥,١٢٢	٣١٥,١٦٨	٣١٥,١٦٨	-	السلة الغذائية
٤٤٣,٦٨٠	٤٤٥,٢١٧	٤٤٥,٢١٧	-	زكاة الفطر
٥٣١,٠٠٢	-	-	-	كسوة الشتاء
٣,٥٠٠	-	-	-	الحقيبة المدرسية
٢٧٦	-	-	-	تغذية طلاب نادي رفاق
١٩١,٢٤٩	-	-	-	كفارة اليمين
٩٠٤,٧١٣	-	-	-	كسوة العيد
٦١,٩٨٥	-	-	-	مشروع اضحيتي
٩,٥٠٠	٧٤,٣٥٠	٧٤,٣٥٠	-	لحوم
١,٤٠٤	-	-	-	أدوات نظافة عينية
٤,٥٦١	-	-	-	أدوات مكتبية عينية
٢٥,٦٧٥	١٣,٧٧٩	١٣,٧٧٩	-	هدايا للايتام عينية
٤,٤٠٠	-	-	-	وجبات إفطار صائم عينية
-	٢٨,١٥١	٢٨,١٥١	-	أجهزة
-	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	-	مفروشات واثاث
٣,٨٨٥	-	-	-	المياه
١٨٤,٥٠٠	-	-	-	خدمات تطوعية
<u>٤,٣١٥,٤٥٢</u>	<u>٨٨٢,٤٢٥</u>	<u>٨٨٢,٤٢٥</u>	<u>-</u>	

(٢١) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٣٩٦,٥٨٨	٩٢٤,٩٩١	٩٢٤,٩٩١	-	مشروع مركز رفاق الاثرائي
٣٠٤,٨٢٨	٨٢٩,٩١٥	٨٢٩,٩١٥	-	برنامج العمرة
٧٠٠,٠٠٠	٢,٦٨٦,٢٩٤	-	٢,٦٨٦,٢٩٤	مصاريف محملة على النشاط ٢١-أ
-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠	الخدمات التطوعية
<u>١,٤٠١,٤١٦</u>	<u>٥,٦٤١,٢٠٠</u>	<u>١,٧٥٤,٩٠٦</u>	<u>٣,٨٨٦,٢٩٤</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢١- مصاريف محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٥٧,١٩٩	٧٠٠,٠٠٠	رواتب واجور
١٥٨,٠٠٣	-	بدل السكن
٦٩,٣٠٠	-	بدل النقل
٣,٠٠٠	-	بدل طبيعة عمل
١٤,٩٩٠	-	بدل العمل الاضافي
٩٣,٢٥٠	-	التأمينات الاجتماعية
١,٠٠٧,١٨٧	-	متعاونين
٢٦٣,٧١٩	-	مكافأة
٨,٩١٥	-	بدل انتداب
٤,٧١٨	-	تذاكر السفر
٣٢,٧٨٥	-	العمليات الادارية
١٦,٧٣٠	-	العمليات الادارية المرتبطة بالاستراتيجية
٣,٨٢٠	-	مساحة تويتر
٤٥,٢٦٠	-	حفل الشركاء والمتطوعين
٧,٤١٨	-	مشروع قوة رفاق
٢,٦٨٦,٢٩٤	٧٠٠,٠٠٠	

(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٥٢٥,٣٤٤	١,٤٧٦,٦٩٣	أجور ورواتب أساسية
٣٩٨,٧٧٤	٢١٢,٨١١	مكافآت وحوافز
٨٨,٢٩٨	١٠٧,٤٠٣	بدل نقل
٢٠٩,٥٢٠	٢٥٣,٣٠٣	بدل سكن
-	٢,٠٠٠	بدل طبيعة عمل
٢,٥٣٧	٣,٣٢٠	بدل اجازات
١٩١,٦٣٧	١٣٥,٣٩٢	مصاريف علاج وتأمين طبي
١٥,٣٦٢	٢٠,٧٨٧	بدل عمل إضافي
٣٤,٤٤٧	٥٠٢	تذاكر سفر
٣٠,١٧٣	٣٧,٨٨٢	بدل انتداب
١٨٩,٨٢٩	٢٠٢,٩٦٢	تأمينات اجتماعية
٨٢,٣٩٩	٨٩,٧٩٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٧٦٨,٣٢٠	٢,٥٤٢,٨٥٤	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة حائل "رفاق"
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ما قبله
٢,٥٤٢,٨٥٤	٢,٧٦٨,٣٢٠	متعاونين
-	١٥٩,٧٥٨	مكافأة نهاية خدمة
١٦٩,٢٩٢	١٦٩,٦٣٢	مصاريف دعاية واعلانات
٣٦٥,٩٥٥	١١٣,٣٨١	مصاريف ضياقة ونظافة
٥٩,٢٦٦	٥٩,٧٣٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٠,٩٩٤	٣٣,٠٤١	مصاريف كهرباء ومياة وغاز
٢٢,٠٦٩	٢٥,٥٤٤	محروقات وصيانة سيارات
١٢,٩٣٨	-	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٠٦٢	٣٠,٣٨٤	مصاريف رخص وبرامج
١٦,٣٨٠	-	مصاريف تدريب وتأهيل
٣٨,٧٣٠	١٧٤,٠٥٤	مصاريف بنكية وعمولات
٩,١٢٨	١٧,٤٦٢	مصروفات ايجارات
١٧,٦٢٥	١٧,٢٥٠	رسوم حكومية
٧٣,٣٧٠	٩٩,٢٢٣	اللبس الموحد
١,٥٣٥	٣٨٣	تأمين السيارات
١٤,٩٥٢	١١,٥٤٧	رحلات الموظفين
١٨,٢٨٦	-	غرامات ومخالفات
١,٦٥٠	-	استشارات إدارية
-	٤,٩٧٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦٢٣,٣٦٥	٧٦٠,٩٥٥	إطفاء أصول غير ملوثة
٦,٤٦٤	٦,٤٦٥	مصروفات مهنية واستشارات (حوكمة)
-	٣٩,٥٥٠	
٤,٠٤٦,٩١٥	٤,٤٩١,٦٥٣	

(٢٣) مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أوقاف	غير المقيدة	دعاية وإعلان
-	٥٤٧,٥٩٤		٥٤٧,٥٩٤	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	أوقاف عامة
-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠	مصروف مشروع رسالة تصنع السعادة
-	٢,٧٤٧,٥٩٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٧,٥٩٤	

(٢٣) 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.

(٢٤) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٦ ابريل ٢٠٢٣ م .