

جمعية البر لقرى جنوب مكة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٠٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



جمعية البر لقرى جنوب مكة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٠٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

- |      |  |
|------|--|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات المستقل                                     |
| ٣    | قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                       |
| ٤    | قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م          |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| ١٥-٦ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م         |



إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية البر لقرى جنوب مكة – رقم الترخيص 304  
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر لقرى جنوب مكة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 304"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 22، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

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

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير معدل بتاريخ 6 ابريل 2021م  
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 للجمعية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

## عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/08 هـ

الموافق: 2022/05/09 م

الصادر: HCPA 10296/2022178

جمعية البر لقرى جنوب مكة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر لقرى جنوب مكة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٠٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

الموجودات	ايضاح رقم	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٠ م
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٦)	٧,٧٧١,٢٥٠	٧,١١٥,٧٧٧
مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى	(٧)	١٤٤,٤٤٤	٣٩٣,١٢٧
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٩١٥,٦٩٤	٧,٥٠٨,٩٠٤
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
العقارات واللات ومعدات ،صافي	(٨)	٣٦٨,٤٤٠	٢٢٩,٦٩٤
اجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٦٨,٤٤٠	٢٢٩,٦٩٤
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي أصول الأوقاف	(٩)	٢٨,٩٩٧,٦٣٦	٢٩,٧٢٨,٤٠٣
اجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٨,٩٩٧,٦٣٦	٢٩,٧٢٨,٤٠٣
اجمالي الموجودات		٣٧,٢٨١,٧٧٠	٣٧,٤٦٧,٠٠١
<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>			
<u>المطلوبات</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى	(١٠)	٦٦,٧١٥	٥,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٦,٧١٥	٥,٠٠٠
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٢٥٣,١٨١	٢٣٥,١٧٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٥٣,١٨١	٢٣٥,١٧٣
اجمالي المطلوبات		٣١٩,٨٩٦	٢٤٠,١٧٣
<u>صافي الاصول</u>			
صافي الاصول غير المقيدة	(١٩)	١١,١٧٣,٠١٢	١٥,٣٥٦,٩٤٨
صافي الاصول المقيدة		١٢,٧٠٩,٩٠٧	٩,٤٧٥,٣٣٦
صافي الاصول الاوقاف		١٣,٠٧٨,٩٥٥	١٢,٣٩٤,٥٤٤
مجموع صافي الاصول		٣٦,٩٦١,٨٧٤	٣٧,٢٢٦,٨٢٨
اجمالي المطلوبات وصافي الاصول		٣٧,٢٨١,٧٧٠	٣٧,٤٦٧,٠٠١



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



## جمعية البر لقرى جنوب مكة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٠٤)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

رقم	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجملي	اجملي
					٢٠٢١	٢٠٢٠
	<b>الايادات والمكاسب</b>					
	التبرعات النقدية العامة	-	-	-	-	١,٣٤٨,٧١٣
(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٢٥٣,٨٦٢	-	٢,٢٥٣,٨٦٢	٨٦٣,٢٥١
	التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٧١٦,٩٣٨	٧١٦,٩٣٨	٧,٠٠٧,٢٠٩
(١٣)	التبرعات العينية	٣,٥٢٣,٨٠٢	-	-	٣,٥٢٣,٨٠٢	٢,٧١٧,٢٩٧
	اشراكات الاعضاء	٢٨,٠٠٠	-	-	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
	دعم منصة احسان-كفالة ايتام	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-
	تبرعات تخفيض التزام	٢٣,٤١٥	-	-	٢٣,٤١٥	-
	تبرعات الزكاة	-	٩١٦,٠٨٥	-	٩١٦,٠٨٥	٦٤٥,١٥٩
(١٤)	اعانة وزارة الموارد البشرية	-	٦١٥,٠٩٤	-	٦١٥,٠٩٤	٢,٢٠٩,٠٧٤
	مبيعات سلع وخدمات	٢٧,٠٠٠	-	-	٢٧,٠٠٠	-
	ارباح بيع اصول	١٧٧,٠٠٠	-	-	١٧٧,٠٠٠	-
	<b>صافي الاصول المحررة</b>					
	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,١٣٨,٣٣٤	(١,١٠٥,٨٠٧)	(٣٢,٥٢٧)	-	-
	<b>اجملي الايادات والمكاسب واعادة التصنيف</b>	<b>٤,٩١٧,٥٥١</b>	<b>٢,٩٧٩,٢٣٤</b>	<b>٦٨٤,٤١١</b>	<b>٨,٥٨١,١٩٦</b>	<b>١٤,٨١٩,٢٠٣</b>
	<b>المصروفات والخسائر</b>					
(١٥)	المساعدات النقدية	٥٦٣,٠١٦	-	-	٥٦٣,٠١٦	٢,٢٦٢,٧٠٩
(١٦)	المساعدات العينية	٣,٤٢٣,٨٠٢	-	-	٣,٤٢٣,٨٠٢	٢,٧١٧,٢٩٧
	مساعدات الزكاة	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٩١٢,٥٠٠
(١٧)	مصروفات الأنشطة	٦٤٥,٣٠٤	-	-	٦٤٥,٣٠٤	٧٣٧,٥٩٤
	مصروفات اوقاف	٣٢,٥٢٧	-	-	٣٢,٥٢٧	-
	مصاريف محملة على النشاط	١٠,٧٢٠	-	-	١٠,٧٢٠	-
	مبالغ مشترك في تحصيلها	٣٢١,٤٥٩	-	-	٣٢١,٤٥٩	-
(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية	٣,١٠٠,٥٤٢	-	-	٣,١٠٠,٥٤٢	٢,١٥٣,٦٨٣
	اهلاك العقارات والآلات ومعدات	٥٧,٩٦٥	-	-	٥٧,٩٦٥	١٢٢,٢٠٩
	اهلاك اصول الاوقاف	٧٣٠,٧٦٧	-	-	٧٣٠,٧٦٧	٧٣٠,٧٦٧
	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٨,٨٩١,١٠٢</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٨,٨٩١,١٠٢</b>	<b>٩,٦٣٦,٧٥٩</b>
	<b>التغير في صافي الاصول خلال العام</b>	<b>(٣,٩٧٣,٥٥١)</b>	<b>٢,٩٧٩,٢٣٤</b>	<b>٦٨٤,٤١١</b>	<b>(٣٠٩,٩٠٦)</b>	<b>٥,١٨٢,٤٤٤</b>
	<b>البنود الاستثنائية</b>					
	تسويات سنوات سابقة	١٠,٨٦٣	-	-	١٠,٨٦٣	(١٣,٨٤٥)
	ايرادات جزاءات وغرامات	٣٤,٠٨٩	-	-	٣٤,٠٨٩	٦٥,٨٦٤
	التغير في صافي الاصول من البنود	٤٤,٩٥٢	-	-	٤٤,٩٥٢	٥٢,٠١٩
	التغير في صافي الاصول	(٣,٩٢٨,٥٩٩)	٢,٩٧٩,٢٣٤	٦٨٤,٤١١	(٢٦٤,٩٥٤)	٥,٢٣٤,٤٦٣
	صافي الاصول اول العام	١٥,٣٥٦,٩٤٨	٩,٤٧٥,٣٣١	١٢,٣٩٤,٥٤٤	٣٧,٢٢٦,٨٢٨	٣١,٩٩٢,٣٦٥
	تحويلات بين صافي الاصول	(٢٥٥,٣٣٧)	٢٥٥,٣٣٧	-	-	-
	<b>صافي الاصول نهاية العام</b>	<b>١١,١٧٣,٠١٢</b>	<b>١٢,٧٠٩,٩٠٧</b>	<b>١٣,٠٧٨,٩٥٥</b>	<b>٣٦,٩٦١,٨٧٤</b>	<b>٣٧,٢٢٦,٨٢٨</b>

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر لقرى جنوب مكة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٠٤)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	ايضاح رقم
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>		
٥,٢٣٤,٤٦٣	(٢٦٤,٩٥٤)	التغير في صافي الاصول
<u>تسويات:</u>		
٢٠٩,١٢٢	٥٧,٩٦٥	اهلاكات العقارات والات ومعدات
٧٣٠,٧٦٧	٧٣٠,٧٦٧	اهلاك أصول الأوقاف
١٣٩,٠٥١	٣٠,٠٨٣	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٦,٩١٣)	٣٢١,٤٥٩	مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها
٦,٢٢٦,٤٩٠	٨٧٥,٣٢٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
(١٣٤,٧١٣)	(٧٢,٧٧٦)	مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
٥,٠٠٠	٦١,٧١٥	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
٦,٠٩٦,٧٧٧	٨٦٤,٢٥٩	<u>التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية</u>
(٥,٦٣٥)	(١٢,٠٧٥)	مسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٦,٠٩١,١٤٢	٨٥٢,١٨٤	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية:</u>		
-	(١٩٦,٧١١)	(مدفوعات لـ) شراء العقارات والات والمعدات
(٧,٩٩٩,١٧٠)	-	(مدفوعات لـ) شراء أصول الاوقاف
٣٢,٧٢٥	-	مقبوضات من بيع العقارات والات والمعدات
(٧,٩٦٦,٤٤٥)	(١٩٦,٧١١)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية</u>
(١,٨٧٥,٣٠٣)	٦٥٥,٤٧٣	<u>صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام</u>
٨,٩٩١,٠٨٠	٧,١١٥,٧٧٧	<u>النقدية وما في حكمها أول العام</u>
٧,١١٥,٧٧٧	٧,٧٧١,٢٥٠	<u>النقدية وما في حكمها اخر العام</u>

(٦)



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

#### (١) التكوين والنشاط

جمعية البر لقرى جنوب مكة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤) وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ ، ومركزها الرئيسي قرية الحسينية بقرى جنوب مكة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- \* اثراء روح الانتماء للوطن والمحافظة على الممتلكات العامة ومحاربة التيارات الداخلية والأفكار المنحرفة.
- \* مكافحة ظاهرة الجهل والعمل على محاربة الأمية والارتقاء بالوعي الديني والثقافي والاجتماعي والصحي والمستوى المنشود وذلك بالتنسيق مع الجهات المعنية.
- \* تصحيح بعض الأفكار والسلوكيات الخاطئة بسبب العزلة واعداد برامج وندوات لمعالجة الكثير من الظواهر السلبية في المعتقدات او أنماط الحياة.

\* غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

#### السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

#### (٢) اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

#### (٣) اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

#### (٤) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### (٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامه

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

#### (أ) النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

#### (ب) مدنيون متنوعون وذمم مدينة اخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).



## ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

### ت) العقارات والآلات ومعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاتاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

#### نسبة الإهلاك

٢٠٪  
١٠٪  
١٥٪  
٤٪

#### البيان

السيارات  
اثاث ومفروشات  
أجهزة ومعدات  
مباني

### ت) دانون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

## ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

### (خ) قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

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

الأصول المقيده وهي 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 المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

\* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.

\* التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

\* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

### (د) الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "نتمة"

#### (د) المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

\* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

\* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

\* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

#### (د) التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

#### (ز) التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

#### (ز) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

#### (ش) قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



(٦) النقد وما في حكمه	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي - عام ح / ٢٠١١١٤	٤,٤٦٣,٢٥٤	٤,٠٣٠,٨٤٠
مصرف الراجحي - الوقف ح / ٢٠٩٤٦٣	٨٨٠,٨٦٠	١٦٥,٨٦١
مصرف الراجحي - الغذائية ح / ٢٠٩٤٨٩	٩,٢٢٠	٨٣٨
مصرف الراجحي - كفالة يتيم ح / ٢٠٩٤٧١	٩٩,٧٣١	١٦,٢٥٥
مصرف الراجحي - تفريغ كربيه ح / ٠٠٤٤	١٥,٦٤٩	٣,٥١٩
مصرف الراجحي - المشاريع ح / ٠٠٧٧	١٦١,٠٥٦	١٧,٣٧٢
مصرف الراجحي - الزكاة ح / ٠٠٥١	٩٠١,٣١٤	٣٨,٢٢٩
مصرف الراجحي - حفر ابار ح / ٠٠٦٩	١٠٩,٦٢٨	٤,١٩٦
مصرف الراجحي - ترميم منازل ح / ٠٠٣٦	١٤	-
مصرف الراجحي - القسم النسوي ح / ٠٠١٠	٢٠,١٨٩	٨٠٠
مصرف الراجحي - فريضة حج - ح / ٠٠٢٨	٨٥	١٠
البنك السعودي للاستثمار - زكاة ح / ١٠٠١	١,٠٩٠,٦٠١	١,٠٧٦,٠٦٤
مصرف الانماء - ح / ٤٠٠٠	١٩,٦٤٩	١,٧٦١,٧٩٣
	٧,٧٧١,٢٥٠	٧,١١٥,٧٧٧

(٧) مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٠ م
مشروع التمويل الأصغر	١٢٢,٩٩٩	١٢٢,٩٩٩
ضريبة القيمة المضافة	١٩٨,٤٦٠	٦٨,٨٨٦
مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها	(٣٢١,٤٥٩)	-
صافي	-	١٩١,٨٨٥
مشروع متناهي الصغر	١٤٤,٤٤٤	١٩٦,٦٩٢
عهد وسلف	-	٤,٥٥٠
	١٤٤,٤٤٤	٣٩٣,١٢٧

وكانت الحركة على مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها على النحو الآتي:-

مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٠ م
الرصيد اول السنة	-	-
مكون	٣٢١,٤٥٩	-
ديون معدومة	-	-
الرصيد نهاية السنة	٣٢١,٤٥٩	-



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



(٨) العقارات والآلات ومعدات، صافي

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك مستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستعدادات خلال العام	محول من مشروعات تحت التنفيذ	الإضافات خلال العام	تكلفة الأصول في
٣١/١٢/٢٠٢٠	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١
-	١٧٧,٣٨٠	١,١٣٠,٢٢٠	١,١٣٠,٢٢٠	٤٤٣,٧٠٠	١٣,٦٢٠	١,٥٦٠,٣٠٠	١,٣٠٧,٦٠٠	٤٤٣,٧٠٠	-	١٩١,٠٠٠	١,٥٦٠,٣٠٠
٦٥,٣١٣	٤٥,٩٦٥	٢٢٦,٥٢٤	٢٢٦,٥٢٤	-	١٩,٣٤٨	٢٠٧,١٧٦	٢٧٢,٤٨٩	-	-	-	٢٧٢,٤٨٩
١٦٤,٣٨١	١٤٥,٠٩٥	٤١٣,٥٨٧	٤١٣,٥٨٧	-	٢٤,٩٩٧	٣٨٨,٥٩٠	٥٥٨,٦٨٢	-	-	٥٧,٧١١	٥٥٧,٩٧١
٢٢٩,٦٩٤	٣٦٨,٤٤٠	١,٧٧٠,٣٣١	١,٧٧٠,٣٣١	٤٤٣,٧٠٠	٥٧,٩٦٥	٢,١٥٦,٠٦٦	٢,١٣٨,٧٧١	٤٤٣,٧٠٠	-	١٩٦,٧١١	٢,٣٨٥,٧٦٠

البيان  
سيارات  
اثاث ومفروشات  
أجهزة وآلات ومعدات  
الاجمالي

(٩) أصول الأوقاف، صافي

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الإهلاك في	إهلاك مستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستعدادات خلال العام	محول من مشروعات تحت التنفيذ	الإضافات خلال العام	تكلفة الأصول في
٣١/١٢/٢٠٢٠	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١	٣١/١٢/٢٠٢١
١٣,٧٣٠,٠٠٠	١٣,٧٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٣,٧٣٠,٠٠٠	-	-	-	١٣,٧٣٠,٠٠٠
١٥,٩٩٨,٤٠٣	١٥,٢١٧,٦٣٦	٣,٠٠١,٥٣٤	٣,٠٠١,٥٣٤	-	٧٣٠,٧٦٧	٢,٢٧٠,٧٦٧	١٨,٢٦٩,١٧٠	-	-	-	١٨,٢٦٩,١٧٠
٢٩,٧٢٨,٤٠٣	٢٨,٩٩٧,٦٣٦	٣,٠٠١,٥٣٤	٣,٠٠١,٥٣٤	-	٧٣٠,٧٦٧	٢,٢٧٠,٧٦٧	٣١,٩٩٩,١٧٠	-	-	-	٣١,٩٩٩,١٧٠

البيان  
أراضي  
مباني  
الاجمالي



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٠) دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
-	٦٣,٠٠٠	شركة مجمع الجوهرة التجارية
٥,٠٠٠	٣,٧١٥	مصروفات عمومية مستحقة
٥,٠٠٠	٦٦,٧١٥	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠١,٧٥٧	٢٣٥,١٧٣	الرصيد اول السنة
١٣٩,٠٥١	٣٠,٠٨٣	مكون
(٥,٦٣٥)	(١٢,٠٧٥)	المدفوع خلال السنة
٢٣٥,١٧٣	٢٥٣,١٨١	الرصيد نهاية السنة

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٨١,٤٧٤	٩٣٤,٩٢٦	تبرعات كفالات ايتام
٣٣,١٣٩	١٠٦,٦٣٢	تبرعات حفر ابار
١٥٥,١٢٩	٩٥,٣٠٠	تبرعات سلة مواد غذائية
١٩٤,٣٩٧	٨,٤٨٢	تبرعات كسوة العيد
٣٧٧,٣٥٠	١٠٠,٨٨٦	تبرعات دعم أنشطة الجمعية
١٣,٣٥٥	١٢,٥٣٠	تبرعات تفريج كربة
-	٥٦١,٥٢٢	تبرعات نقدية - دعم أنشطة الجمعية
-	٣٢,٠٠٠	تبرعات نقدية - اضاحي
-	٤٠٠,٠٥٠	تبرعات نقدية - برامج موسمية
١٦٠	٧٥	تبرعات لفريضة الحج
٥,٢٨٧	١٤	التبرعات لترميم وتحسين مساكن
٢,٩٦٠	١,٤٤٥	تبرعات القسم النسوي
٨٦٣,٢٥١	٢,٢٥٣,٨٦٢	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات العينية
٢,٧١٧,٢٩٧	١,٢٩٠,٩٠٠	التبرعات العينية - السلة الغذائية
-	١,٧٢٥,٦٨٠	التبرعات العينية - تمر
-	١٠٠,٠٠٠	التبرعات العينية - سيارات
-	١٩٠,٩٠٠	التبرعات العينية - قسائم شرائية
-	٣٠,٠٠٠	التبرعات العينية - اجهزة
-	١٠٧,٥٢٠	التبرعات العينية - بطانية
-	٧٨,٨٠٢	التبرعات العينية - مواد غذائية
٢,٧١٧,٢٩٧	٣,٥٢٣,٨٠٢	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٤) اعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦١٥,٠٩٤	دعم برامج وانشطة الجمعية
٢٠٠,٠٠٠	-	توفير مستلزمات لمواجهة كورونا
٩,٠٧٤	-	دعم ساند
٢,٢٠٩,٠٧٤	٦١٥,٠٩٤	



عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٥) المساعدات النقدية
١,٩٣٢,٧٠٩	٤١٩,٣١٦	مساعدات شراء مواد غذائية
٢٧٠,٠٠٠	٩٥,٧٠٠	مساعدات كفالات ايتام
-	٤٨,٠٠٠	مساعدات اعانات زواج
٦٠,٠٠٠	-	مساعدات كسوة العيد
٢,٢٦٢,٧٠٩	٥٦٣,٠١٦	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٦) المساعدات العينية
٢,٧١٧,٢٩٧	٣,٤٢٣,٨٠٢	مساعدات سلة غذائية
٢,٧١٧,٢٩٧	٣,٤٢٣,٨٠٢	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
-	٥٥٣,٧٩١	مصروفات برامج وانشطة - برامج موسمية
-	٣٤,٩١٠	مصروفات برامج وانشطة - تنمية
-	٣٢,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - اصحابي
-	١٠,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - سقيا الماء
-	١٠,٤٠٠	مصروفات برامج وانشطة - تأمين كفاترات
٩,٦٧٩	٣,٧٠٣	مصروفات المستودع
٣٤,٥٠٠	-	مشروع سقيا الماء بالقرى
٣,٦٢٥	-	مشروع المولدات
١٦٧,٢٠٤	-	مشروع الوقف الخيري
٣٠,٠٠٠	-	مشروع التمويل الأصغر
١٨٢,٢٩٠	-	مصروفات الأنشطة الأخرى
٥٦,٤٩١	-	مصروفات فرع وادي نعمان
٨٢,٢١٦	-	مصروفات فرع ملكان
٤٣,٢٧٤	-	مصروفات فرع طفيل
١٢٧,٦١٥	-	مصروفات القسم النسوي
٧٣٦,٨٩٤	٦٤٥,٣٠٤	



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٩٩,٣٦٩	١,٧٢٩,٠٢١	المرتبات والأجور وما في حكمها
١٣٤,٧٠٨	١٢٩,٥٥٢	التأمينات الاجتماعية
١٢٢,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	مصارييف ايجارات
١٤,٥٧٥	١٤,٠٢٤	أنوات كتابية ومطبوعات
١٢٧,٢٢٩	١٨٣,٨٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
٧٦,١١٧	٨٨,٥٠٠	محروقات ومصارييف سيارات
٥٥,٥٠٥	٤٣,٩٨٨	مصارييف ضيافة ونظافة
١٤٢,٦١٩	١١٠,٠٤٣	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣١,١٤٠	٣٠٧,٨٤٤	دعاية وإعلان
-	٢٧,٨٤٩	مصارييف حكومية
-	-	مصارييف هدايا
٥٩,٥٦٦	-	رسوم واشتراكات
-	٦٧,٧٥٥	كهرباء ومياه
١٩,١٤٠	٩,٢٥٤	رسوم بنكية
١٤٥,٤٤٠	٣٠,٣٥٦	مصروفات نهاية الخدمة
٤٣٤	-	مصروفات نقاط بيع
٥١,٩٨٩	٢٨,٥٢٨	تأمين طبي
٥٣,٥٩٨	١٧,٨٢٦	هاتف وفاكس وانترنت
-	١٠,٠١٤	بدل إجازة
٩,٠٠٠	-	مخالفات مرورية
١١,٢٥٤	١٧,٠٩١	مصارييف أخرى
٢,١٥٣,٦٨٣	٣,١٠٠,٥٤٢	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٩) صافي الأصول المعقّدة
٢,٣٦٧,٨٢٨	٣,٠٣٠,٢٣٦	تبرع لدعم أنشطة الجمعية
٢,١٧٥,٦٣٥	٢,١٧٥,٦٣٥	اعانات دعم أسر
١,٤٤١,٧٠٧	٢,٥٨٠,٩٣٣	كفالات أيتام
١,٣٤٦,٧٨٥	١,٤٥٣,٤١٧	حفر الابار
-	٦١٥,٠٩٤	دعم الوزارة
٣٨٧,٧٩٦	٣٨٧,٧٩٦	تبرعات لدعم التوعية
٣٨٦,٤٠٥	٣٨٦,٤١٩	تبرعات لترميم وتحسن مساكن
٢٩٨,٥٧٥	٢٩٨,٥٧٥	تبرعات تمويل الأصغر
٢٥٩,٧٩٥	٢٥٩,٧٩٥	تبرعات مشروطة
٢٣١,٤١١	١,١٤٢,٤٩٦	زكاة
٢٢٢,٤٢٠	-	سلة غذائية
١٦٥,٤٥٤	١٧٧,٩٨٤	تبرعات تفريغ كرب
١٣٤,٣٩٧	١٤٢,٨٧٩	كسوة العيد
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات لترميم مساجد
٢١,٧٩١	٢١,٨٦٦	تبرعات لفريضة الحج
٩,٧٣٧	١١,١٨٢	تبرعات القسم النسوي
٣٠٠	٣٠٠	كفارات
١٠٠	١٠٠	تبرعات الحقيبة المدرسية
١٠٠	١٠٠	تبرعات طالب العلم
١٠٠	١٠٠	تبرعات رعاية كبار السن
٩,٤٧٥,٣٣٦	١٢,٧٠٩,٩٠٧	





## (٢٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

### مخاطر اسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الجمعية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

### مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

### مخاطر القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الجمعية العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

## (٢١) الاحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

## (٢٢) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ ٢٠٢٢ / ٠٥ / ٠٨ م.

 

