

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٦)
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
٤-٢١	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سواعد بمحافظة المجمعة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٨٥٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) 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 ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفيانا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية سواعد بمحافظة المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 تعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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

وإن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:(تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ.

وتعد جوهريّة، 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 التحريرات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندما 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 ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.
- يقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بال نطاق 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 سواعد بمحافظة المجمعة 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



سعـد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٨ ابريل ٢٠٢٢ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٧,٣٢١,٣٨٠	١٣,٤١١,٩٠٧	(٤)
المخزون	٤٥٩,٨٩٣	٧٠٦,١٤٢	(٥)
أرصدة مدينة أخرى	٤٥,٩٨٥	١٤٣,٥٠٥	(٦)
مجموع الموجودات المتداولة	٧,٨٢٧,٢٥٨	١٤,٢٦١,٥٥٤	
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	٣,٢٧٧,٥١٥	٢,٨٦٠,٨٦٤	(٧)
عقارات استثمارية اوقاف - بالقيمة العادلة	٢١,٠٤٨,٥٠١	١٩,٨٤٩,٤٩٠	(٨)
موجودات غير الملموسة - بالصافي	٥٧,١٨٠	٤٣,٤٥٧	(٩)
مشروعات تحت التنفيذ	١,٧٤٧,١٦٥	٣,٣٣٤,٥٥٥	(١٠)
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٦,١٣٠,٣٦١	٢٦,٠٨٨,٣٦٦	
إجمالي الموجودات	٣٣,٩٥٧,٦١٩	٤٠,٣٤٩,٩٢٠	
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون أصول ثابتة	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	(١١)
أرصدة دائنة أخرى	١,٠٢٠,٠٨٤	٥٩٦,٠٥٩	(١٢)
قروض قصيرة الأجل	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٣)
مجموع المطلوبات المتداولة	٤,٢٢٠,٠٨٤	٣,٧٩٦,٠٥٩	
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٤)
مخصص منافع الموظفين	٩٦,٥٥٧	٨٦,٠٢٥	(١٤)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢,٠٩٦,٥٥٧	١,٥٨٦,٠٢٥	
مجموع المطلوبات	٦,٣١٦,٦٤١	٥,٣٨٢,٠٨٣	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٣٦٧,٤٣٥	٢٢,٨٠٩,٩٥٣	
صافي الأصول المقيدة	٤,٤٦٩,٥٨٦	٨,١٦٢,٨٢٨	(١٥)
صافي أصول الأوقاف	٨,٣,٩٥٧	٣,٩٩٥,٠٥٥	
مجموع صافي الأصول	٢٧,٦٤٠,٩٧٨	٣٤,٩٦٧,٨٣٧	
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٣٣,٩٥٧,٦١٩	٤٠,٣٤٩,٩٢٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) 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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
١,٢٣٨,٨٢٦	١,٨٧٧,١٨٦	-	-	١,٨٧٧,١٨٦		الإيرادات والتبرعات
٣,٩٩٩,٢٨٠	٥,٦٦٠,٠٨٦	-	٥,٦٦٠,٠٨٦	-	(١٦)	التبرعات النقدية غير المقيدة
٤,٦٥٢٨	٣,١٩١,٠٩٨	٣,١٩١,٠٩٨	-	-	(١٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٤,٦٠٠	١,١٠٠	-	-	١,١٠٠		إيرادات اشتراكات الأعضاء
٧٨٧,٧٥١	٢,٩٧٤,٥٠٢	-	٢,٩٧٤,٥٠٢			الزكاة
١,٨٦٧,٨٨٢	٢,٧٦٢,٦٨٩	-	٨٤١,٥٠٨	١,٩٢١,١٨١	(١٨)	التبرعات العينية
١,٠٦,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	-	٥٧٠,٠٠٠	-	(١٩)	اعانة الوزارة
٦٥٩,٥٦٥	-	-	-	-		إيرادات الأنشطة
١,٢٩٥,١٦٤	١,٣٩٧,٨١١	-	-	١,٣٩٧,٨١١	(٢٠)	إيرادات إيجارات العقارات
٧,٣٩٧	-	-	-	-		إيرادات الرسائل SMS
-	٤,٠٦٣	-	-	٤,٠٦٣		تبرعات تخفيض التزام (خصم منح)
						صافي الأصول المحررة من القبود
						إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والتبرعات
						المصروفات والخسائر
(٤,٦٤,٣١٦)	(٤,٦٥١,٩٢٥)	-	-	(٤,٦٥١,٩٢٥)	(٢١)	مساعدات النقدية
(٤١٤,٤٨٠.)	(٨٧٢,٨٥٤)	-	-	(٨٧٢,٨٥٤)	(٢٢)	مساعدات العينية
(٦١٧,٨٥٣)	(٩٦٠,٦٥٢)	-	-	(٩٦٠,٦٥٢)		مساعدات الزكاة
(١,٤٨٦,١٨١)	(١,٢٧٤,٥١٣)	-	-	(١,٢٧٤,٥١٣)	(٢٣)	مصروفات الأنشطة
(٤٩٤,٣٩٠.)	(٢٩٤,٥٢٣)	-	-	(٢٩٤,٥٢٣)	(٢٤)	مصروفات أوقاف
-	(٣٢,٩١٨)	-	-	(٣٢,٩١٨)	(٢٥)	مصروفات الحكومة
(١,٣٤٠,٤٠٠.)	(١,٣٧٩,٥٨٤)	-	-	(١,٣٧٩,٥٨٤)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣١٣,٦٠٨)	(٤٣٠,٥٩٠.)	-	-	(٤٣٠,٥٩٠.)	(٧)	استهلاك ممتلكات الآلات والمعدات
(٥٠٣,٧٢٠.)	(٣٩,٨٠٣)	-	-	(٣٩,٨٠٣)	(٨)	خسائر القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(١٠,٩٨٧)	(١٠,٩٨٧)	-	-	(١٠,٩٨٧)	(٩)	إطفاء موجودات غير الملموسة
(٩,٧٨٥,٩٣٥)	(٩,٩٤٨,٣٤٩)	-	-	(٩,٩٤٨,٣٤٩)		إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٥٤١,٠٥٨	٨,٤٩٠,١٨٧	٣,١٩١,٠٩٨	٣,٦٩٣,٢٤٢	١,٦٠٥,٨٤٦		التبغ في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٢,١٠٩,٢٠٨	(١,١٥٩,٢٠٨)	-	-	(١,١٥٩,٢٠٨)		تسويات سنوات سابقة
-	(١,٣٨٤)	-	-	(١,٣٨٤)		خسائر ممتلكات الآلات والمعدات
-	(٢,٧٣٦)	-	-	(٢,٧٣٦)		خسائر موجودات غير الملموسة
٢,١٠٩,٢٠٨	(١,١٦٣,٣٢٨)	-	-	(١,١٦٣,٣٢٨)		التبغ في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣,٦٥٠,٢٦٦	٧,٣٢٦,٨٥٩	٣,١٩١,٠٩٨	٣,٦٩٣,٢٤٢	٤٤٢,٥١٨		التبغ في صافي الأصول
٢٣,٩٩٠,٧١٢	٢٧,٦٤٠,٩٧٨	٨,٣,٩٥٧	٤,٤٦٩,٥٨٦	٢٢,٣٦٧,٤٣٥		صافي الأصول بداية السنة
٢٧,٦٤٠,٩٧٨	٣٤,٩٦٧,٨٣٧	٣,٩٩٥,٥٥	٨,١٦٢,٨٢٨	٢٢,٨,٩,٩٥٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٦٥٠,٢٦٦	٧,٣٢٦,٨٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٩,٥٢٧	٤٣٠,٥٩٠	التغير في صافي الأصول
١٠,٩٨٧	١٠,٩٨٧	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٧٤,٠٨١	-	استهلاك ممتلكات والألات والمعدات
٤٣,٠٤٠	٤٢,٠١١	إطفاء موجودات غير الملموسة
(٢,١٢٣,٣٧٥)	١,١٦٣,٣٢٨	استهلاك عقارات اوقاف - بالتكلفة
٥٠٣,٧٢٠	٣٩,٨٠٣	المكون من مخصص منافع الموظفين
٢,٣٩٨,٢٤٦	٩,٠١٣,٥٧٨	تسويات سنوات سابقة
١٢١,٠٢٤	(٢٤٦,٢٤٩)	ارباح اعادة تقييم العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١,١٣٥	(٩٧,٥٢٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤٠٩,٠٠١	(٤٢٤,٠٢٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(٥٢,٥٤٤)	المخزون
٢,٩٢٩,٤٠٦	٨,١٩٣,٢٤٠	أرصدة مدينة اخرى
-	(١٥,٣٢٣)	أرصدة دائنة اخرى
(٣,٠٠٠)	-	المسدد من مخصص منافع الموظفين
(١,٦٩٢,٠٠٠)	(١,٥٨٧,٣٩٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥١,٧١٣)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٤٦,٧١٣)	(١,٦٠٢,٧١٣)	إضافة ممتلكات والألات والمعدات
٢,٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	إضافات موجودات غير الملموسة
٢,٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
٣,٦٨٢,٦٩٣	٦,٠٩٠,٥٢٧	إضافات عقارات استثمارية - اوقاف
٣,٦٣٨,٦٨٧	٧,٣٢١,٣٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,٣٢١,٣٨٠	١٣,٤١١,٩٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من القرض
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط:

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٦) بتاريخ ١٧ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ - الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٧ م.

مركزها الرئيسي - مدينة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لظامها الأساسي في ما يلي :

تأهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين لمساعدتهم بالانخراط في سوق العمل ليكونوا عناصر تنموية

لمجتمعهم

تنفيذ برنامج تأهيل الأسر المنتجة ومساعدتهم لتقديم بشرتها.

مشاركة الأسر المحتاجة في تأمين السكن المناسب لها.

الاهتمام بالجوانب الصحية للأسر وعلى وجه الخصوص التوعية والكشف على المرضى من المستفيدين

بتفعيل زيارات المترizzة وتأمين الدواء والعلاج لها بالتنسيق مع الجهات الصحية ورجال الأعمال.

تأمين الأثاث للأسر المستفيدة عن طريق إعادة تدوير واستثمار الأثاث المستعمل.

ترميم وصيانة منازل الأسر المستفيدة والتي تحتاج إلى ذلك.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أساس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدفية للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمطالبات 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 الاستثمارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) السياسات المحاسبية المأمة

١-٣ استخدام الأحكام 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 أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تتركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادرها، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة):

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

الاستمارية

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

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 المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير الملموسة

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 جوهريه 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 تتحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حالة اقتناها بشكل أساسي لأغراض الم التجارية.

ت- عندما يتوقع تتحققها خلال اثنين عشر شهراً بعد السنة المالية.

ث- عندما تكون نقدية وشبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم مدة لا تقل عن اثنين عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ"غير متداولة"

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

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حال اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

ت- عندما تستحق السداد خلال اثنى عشرأً بعد السنة المالية.

عند عدم وجود حق غير مشروع لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثنى 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 الجمعية.

٤-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

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

البيان	النسبة
مباني	%٤
سيارات	%٢٠
اثاث ومفروشات	%١٠
أجهزة الآلات وعدد	%١٥

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

٤-٥ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفاؤها 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 الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الديم التجاري الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الآئمان العادلة. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخخص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) 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 مرحلة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخخص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكيد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ 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 بإستخدام طريقة آئمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتتخضع 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 او أصول غير ملموسة.

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

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبوعين 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.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. عند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يُلتقي من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبني بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتبع الجمعية أساس الاستحقاق في إثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتකدها 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 الحكومة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة 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 بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدرجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ 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 إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصلة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,١١٣,٨٣٣	٩,٨٢٢,٤٥٦	مصرف الانماء - عام
٧٧٨,١٣١	١,٣٤٩,٤٣٢	مصرف الراجحي عام
٨٠٧,٤٠٣	٧٧٦,٩٠٢	بنك البلاد - عام
١٥٢,١٢٥	٤١٣,١٤٠	مصرف الراجحي - صدقة يومية
١٧٧,٧٦٩	٣٧٣,٠٩٣	مصرف الراجحي - أوقاف
٢٧٩,٨٣٦	٢٣٥,٣٢٥	مصرف الراجحي - زكاة
١٠٨,٦٦٢	١٣٧,١٢٣	بنك البلاد - اوقاف
٨٨٢,٠٥١	٧٣,٣٧٠	مصرف الراجحي - كفالة اسر
٢٥٢,٤٤٥	٨٤,٧٥٠	مصرف الراجحي - السنابل الاستثماري
٤٧,٩٩٠	٥٨,٦٠٤	مصرف الانماء - السنابل الاستثماري
٢٤٣,٥٢٥	٢٨,٤٣١	مصرف الراجحي --مشاريع موسمية
٢٤,٥١٦	٢٦,٨٣٠	بنك البلاد - المشاريع الموسمية
١٠,٠٤٥	١٠,١٦٥	بنك الجزيرة
٧٠٠	٦,١٠٠	مصرف الانماء - زكاة
٢,٨٧٢	٣,٤٨٠	مصرف الانماء - اوقاف
٢٩,٥٧٧	٣,١٨٠	مصرف الراجحي - كفارة اليدين
١٥٠	٢,٨٦٠	مصرف الراجحي - الأجهزة الالكترونية
٢٠٠	٢,٥١٠	مصرف الراجحي - ترميم المنازل
١,٦٦٧	١,٣٥٠	مصرف الانماء - الصدقة اليومية
٩٧٢	١,٢٢٦	مصرف الانماء - كفارة اليدين
٣٧,٥٩٦	١,٠٥٤	مصرف الراجحي - سقيا الماء
٤٢٦	٣٦٣	مصرف الانماء - كفالة الاسر
١٠٠	١٠٧	مصرف الانماء - ترميم منازل
٣,٧٠٤	٢٥	مصرف الانماء - مشاريع موسمية
-	١٦	مصرف الانماء - رعاية صحية
١	١٥	مصرف الانماء - الأجهزة الكهربائية
١٧١,٥١٩	-	مصرف الراجحي - حفظ النعمة
١٥٧,٩٠٥	-	مصرف الانماء - حفظ النعمة
٢٢,٨٦٠	-	مصرف الراجحي - صيانة مساجد
٧,٣٣١	-	مصرف الراجحي -- بناء مساجد
٢,٦٧٦	-	مصرف الراجحي - ترميم مساجد
٢,٠٣٠	-	مصرف الانماء - بناء مساجد
٦٠٣	-	مصرف الانماء - صيانة المساجد
١٤٠	-	مصرف الانماء - ترميم المساجد
٢٠	-	مصرف الراجحي - الرعاية الصحية
٧,٣٢١,٣٨٠	١٣,٤١١,٩٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	<u>(٥) المخزون</u>
١٦٦,٨٤٨	٣٧٦,٧٩٩	مخزون سنابل الخير
٢٨٩,١٩٥	٣٢٩,٣٤٣	مواد غذائية
٣,٨٥.	-	ميرول
٤٥٩,٨٩٣	٧٠٦,١٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	<u>(٦) أرصدة مدينة أخرى</u>
٣٥,٠٤٨	٨٩,٣٠١	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٩٣٧	٥٢,١٥٤	مصاريف عمومية مدفوعة مقدماً
-	٢,٠٥.	ذمم مدينة (جمعية زاد لحفظ النعمة)
٤٥,٩٨٥	١٤٣,٥٠٥	

(٨) عقارات استثمارية اوقاف - بالقيمةالعادلة

البيان	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	استبعادات	ارباح اعادة التقييم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الاراضي	٦,١٩٦,٠٠	-	٩٨٧,٦٨٨	٧,١٨٣,٦٨٨
المباني	١٤,٨٥٢,٥٠١	(١,١٥٩,٢٠٨)	(١,٠٢٧,٤٩١)	١٢,٦٦٥,٨٠٢
الاجمالي	٢١,٠٤٨,٥٠١	(١,١٥٩,٢٠٨)	(٣٩,٨٠٣)	١٩,٨٤٩,٤٩٠

- اختارت إدارة الجمعية نموذج اعادة التقييم لبند الاراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب السهامان للتقييم العقاري بواسطة المقيم ماجد بن عوض السهامان عضوية رقم (٤٧٥١٢١٠٠٠٤) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويدعى مقيم مهني معترف به ولوه خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.
- تمثل الاستبعادات في اراضي و مبني مقر الجمعية حيث تعود ملكيتها الى جمعية البر بالمجمعة و تم ادراجها بالخطأ ضمن العقارات الاستثمارية خلال العام المالي ٢٠٢٠ و تم التسويف و التعديل خلال العام ٢٠٢١ م.

(٩) موجودات غير الملموسة - بالصافيالتكلفة

الإجمالي	برامج وموقع إلكترونية	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		الاستبعادات
٧٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	الإطفاء المتراكم
٧٣,٢٥٠	٧٣,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٩,٠٧٠	١٩,٠٧٠	الإضافات
١٠,٩٨٧	١٠,٩٨٧	الاستبعادات
(٢٦٤)	(٢٦٤)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٩,٧٩٣	٢٩,٧٩٣	القيمة الدفترية
٤٣,٤٥٧	٤٣,٤٥٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٧,١٨٠	٥٧,١٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٦)

ايضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) مشاريع تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وقف محطة العقيل	٣,٣٣٤,٥٥٥	١,٧٤٧,١٦٥
	٣,٣٣٤,٥٥٥	١,٧٤٧,١٦٥
(١١) دائنون أصول ثابتة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
عبد الله بن ناصر العقيل	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
(١٢) أرصدة دائنة أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ثلاثة التركي	٣٤٣,٩٠٢	٦٨٦,١٠٣
أسواق المسعود لبيع المواد الغذائية	٨٥,٤٢٥	١٣٨,٥٥٥
إيرادات مقبوضة مقدما	٧١,٨٧٧	١٤٠,٧٧٦
مؤسسة الشيخة	٤٩,٩٤١	٢٧,٨٩٢
مؤسسة الهمام السبيعي	١٦,٣٢٩	-
مؤسسة عائلي للتجارة	١٦,١٢١	٢,٠١٦
شركة سريل للملابس	١١,١٢٥	
صيدلية المحارب الأولى	١,٣٤٠	٥٣.
مؤسسة اخضر	-	٢٤,٢٦٢
	٥٩٦,٠٥٩	١,٠٢٠,٠٨٤
(١٣) القروض	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المستحق خلال السنة - قصیر الاجل	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
المستحق من سنة الى خمس سنوات - طويل الاجل	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٠٠٠,٠٠٠	
(١٤) مخصص منافع الموظفين	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
رصيد أول السنة	٩٦,٥٥٧	٦٧,٦٨٤
تسويات سنوات سابقة	-	(١٤,١٦٧)
المكون خلال السنة	٤٢,٠١٢	٤٣,٠٤٠
المسدود خلال السنة	(٥٢,٥٤٤)	-
	٨٦,٠٢٥	٩٦,٥٥٧

(١٥) صافي الأصول المقيدة	٢٩ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الزكاة	٣,٦٨٥,٨٧٤	١,٤٨٧,٠٥٩
الصدقة اليومية	٩٢٤,٥٤٥	٣٢٥,٤١٥
اعانة الوزارة	٥٧٠,٠٠٠	-
زكاة التمور	٤٦٧,٤٤٤	٢١٦,١٥١
tributary الحقيبة المدرسية	٢٩٦,٠٤٢	٢٩٦,٠٤٢
يطعمون الطعام	٢٦٠,٠٥٣	٢٥١,٩٤
كفالة الاسر	٢٥١,٧٣٦	٣٣٧,١١٦
سلة رمضان	٢٤٥,١١٤	١٩٨,٩٠٠
ترميم وصيانة المنازل	١٦٨,٩٠٦	٣٨٨,٥٤٩
tributary عينية - اسر محتاجة	١٥٩,٥٩٨	١٥٢,٦٨٦
ترميم وصيانة المحلات ٢	١٥٢,٦٨٦	٩٣,٦٦٦
كافارة يمين	١٤٠,٢٣٦	١٢٣,١٢٤
tributary الدواء الخيري	١٣٩,٩٩٥	١٧٩,٤٤٣
tributary سقيا الماء	١٣١,٤٨٢	٧٥,٩٧٤
tributary اجهزة كهربائية	١٠٢,٨٠٥	١١٥,٠٤٥
بناء المساجد	١١٥,٠٤٥	١٠٠,٠٠٠
tributary مؤسسة الراجحي لمسار تأسيس الكيانات المستقلة	١٠٠,٠٠٠	١٢,٧٩٢
صدقة الشتاء	٧٩,٧٨٧	١٤,٣١٠
دفع بلاء	٤٤,١٨٤	٥٠,٥٢٩
زكاة الفطر	٤١,٧٤٠	٢٢,٨٣٥
صدقة الصيف	٢٢,٨٣٥	١٨,٨٦١
هدية العيد	٢٢,٢٨٦	-
مدرسية الرقمية	١١,٥٠٠	٩,٩٩٥
دعم بنك الجزيرة	٩,٩٩٥	-
السلة الطارئة	٨,٦٥٩	-
سلة خضار	٧,٧٥٨	-
مبادرة كي اتعلم	٢,٣١١	-
مشروع اللهم اغثنا	٢١٢	٤,٤٦٩,٥٨٦
	٨,١٦٢,٨٢٨	

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

<u>(١٦) التبرعات النقدية المقيدة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات الصدقة اليومية	٤٨٥,٣٥٥	٢,٥٥٣,٥٩
تبرعات كفالة الاسر	١,٤٢٤,٦٤٧	١,٤٦٥,٠٤٦
تبرعات كفارة اليمين	١٥٨,٣٠٤	٢٦٣,٣٧١
تبرعات اضاحي العيد	٢٨٢,٨٤٥	٢٤٩,٦٢٥
تبرعات ترميم وصيانة المنازل	-	١٧٣,٤٢٠
تبرعات زكاة الفطر	٣٢٥,٣٢٣	١٥٥,٥٦١
تبرعات ويطعمون الطعام	٢٣٣,٥٧٨	١٤٣,٤٢٨
تبرعات سلة غذائية رمضانية	١٨٠,٩٢٣	١٣٠,٥١٠
تبرعات نقدية لشراء أجهزة كهربائية	٧١,٧٩٣	١١١,٧٨٣
مدارسية الرقمية	-	١٠٠,٠٠٠
مساعدات نقدية	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات صدقة الشتاء	٤,١٠٠	٦٦,٩٩٥
تبرعات الدواء الخيري	٢٧,٦٢٠	٦٢,٣٣١
تبرعات دفع البلاء	٩٩,٥٠٥	٢٩,٨٧٤
سقيا الماء	-	٢١,٣٦٨
تبرعات سلة غذائية طارئة	١٨,٨٠٣	١٤,٨١٧
تبرعات سلة الخضار والفواكه	٢١,١٥٤	٧,٧٥٨
تبرعات مشروع اللهم اغثنا - سقيا الماء	-	٤,٩٥٥
تبرعات هدية العيد	٤٤,٣٠١	٣,٤٢٥
مبادرة كي اتعلم	-	٢,٣١١
تبرعات زكاة التمور	٥٧٥,٩٣٠	-
تبرعات بناء مساجد	٤٥,٠٩٩	-
<u>(١٧) التبرعات النقدية - أوقاف</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
وقف المحطة	٣٩٣,٩٢٦	٣,١٩١,٠٩٨
وقف بيت الصدقة	١٢,٦٠٢	-
<u>(١٨) التبرعات العينية</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
تبرعات عينية غير مقيدة	-	١,٩٢١,١٨١
زكاة - عينية (زكاة التمور)	-	٦٨١,٩١٠
تبرعات عينية - أسر محتاجة	-	١٥٩,٥٩٨
تبرعات عينية مقومة	١,٨٦٧,٨٨٢	-
	١,٨٦٧,٨٨٢	٢,٧٦٢,٦٨٩

<u>(١٩) إعانة الوزارة</u>	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
برنامج ترميم المنازل	٣٣٠,٠٠٠	-
الكافالة (السلال الغذائية)	١٧٠,٠٠٠	-
منح حكومية للمصروفات التشغيلية	٧٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية لمواجهةجائحة كورونا	-	٦٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٧٠,٠٠٠	١,٠٦٠,٠٠٠

<u>(٢٠) إيرادات ايجارات العقارات</u>	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
إيرادات الاوقاف السكنية	٦٠٣,٦٨٩	-
إيرادات ايجارات اوقاف المستودع	٣٧١,٦٣٢	٩٠٧,٢٦٩
وقف اليوسف	١٥٤,٢٨٩	١١٨,٦٥٠
إيرادات اوقاف قاعة سواعد	١٣٠,٢٥٠	٢٣٠,٤٩٢
عائدات محلات السنابل	٨٤,٠٠٠	-
إيرادات وقف القديري - ترميم المساجد	٥٥,٩٥١	٣٨,٧٥٣
الإجمالي	١,٣٩٩,٨١١	١,٢٩٥,١٦٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) مساعدات النقدية
٣٩٢,١١٧	١,٩٥٤,٣٧٨	مساعدات الصدقة اليومية
١,٩٤٧,٤٣٩	١,٥٥٠,٤٢٧	مساعدات كفالة الأسر
-	٤٠٢,٩٦٨	مساعدات ترميم المنازل
١١٧,٨٧٢	٢١٦,٨٠١	مساعدات كفارة يمين
١٦٨,٤٣٨	١٣٤,٤٦٩	مساعدات ويطعمون الطعام
-	٨٨,٥٠٠	م . مدرستي الرقمية
١٢٦,٦٩٠	٨٤,٩٥٢	مساعدات أجهزة كهربائية
١٠١,٤٠٣	٨٤,٢٩٦	سلة رمضانية
-	٦٩,٣٢٩	م . سقيا الماء
٥,٨٤٧	٤٥,٤٦٠	مساعدات الدواء الخيري
٢٩٩,٦١٠	١٥,٦٠١	مساعدات الأضاحي
-	٤,٧٤٤	مساعدات مشروع اللهم اغثنا
٨٧٢,٠٦٧	-	مساعدات زكاة وتمور
٢٩٨,٨٩٩	-	مساعدات زكاة الفطر النقدية
٨٥,١٩٥	-	مساعدات دفع البلاء
٥١,٩٢٨	-	مساعدات سلة طارئة
٤٤,٩٥٩	-	مساعدات أبناء المستفيدين - ساند
٣٩,٠٠٠	-	مساعدات هدية العيد
٢٨,٦٨٧	-	مساعدات سلة الخضار والفواكه
٢٤,١٦٥	-	مبادرة باهي
٤,٦٠٤,٣١٦	٤,٦٥١,٩٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٢) مساعدات العينية
-	٤٦٢,٨٥٤	مصرفوفات عينية أسر محتاجة
-	٤١٠,٠٠٠	مصرفوفات عينية زكاة
٤١٤,٤٨٠	-	مساعدات عينية مقومة
٤١٤,٤٨٠	٨٧٢,٨٥٤	

<u>(٢٣) مصروفات الأنشطة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مصاريف معارض سنابل الخير (١/٢٣)	٨٦٤,٣٤٣	٧٤٦,٥٥٤
مصاريف الأضاحي	٢٥٤,٠١٣	-
مصاريف الدعم النقدي	١٥٠,٠٠٠	-
مصاريف السلة الغذائية	٦,١٥٨	-
مصاريف مشروع حفظ النعمة	-	١٦٦,٣١٦
سقيا الماء	-	١٨,٩٢٤
مصاريفات بناء وترميم المساجد	-	٤٦٣,٤٩١
مصاريفات بناء وترميم المنازل	-	٩٠,٨٩٦
	١,٢٧٤,٥١٤	١,٤٨٦,١٨١

<u>(١/٢٣) مصروفات معارض سنابل الخير</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٤٣,٩٦٤	٤٤٥,٣٠٤
الإيجارات	١٨٨,٣٥٥	-
رسوم واقامات وتاشيرات	٨١,٦٣٠	٦٤,٤٩٤
مزايا وحوافز	٣٨,٢٥٨	-
صيانة وإصلاح وترميم	٣٦,٨٥١	٣٠,٩٩٨
أجور التحميل والتزييل	٣١,٩٤٢	-
المستهلكات	١٥,٨٠٤	-
كهرباء ومياه	١٠,٠٨٤	٤,٢٥٤
تعويضات نهاية الخدمة	٨,٥٨٩	٤,٢٥٧
الهاتف والفاكس والانترنت	٥,٨٣١	٧٤٢
الدعاية والاعلان	٢,٣٣٣	-
الضيافة	٧٠٢	-
مصاريفات أخرى	-	١٨٩,٦٢٧
مواد ومهمات	-	٦,٨٧٨
	٨٦٤,٣٤٣	٧٤٦,٥٥٤

<u>(٢٤) مصاريف أوقاف</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مصاريف قاعة سواعد	١٨٦,٨٥٨	٥٤,٠١٥
الصيانة والاصلاح	٥٧,٢٧٣	-
المنافع والخدمات والتأمين أوقاف	٤٢,٧٦٩	-
مصاريف أوقاف متعددة	٧,٦٢٣	٣٤٩,٠١٢
مصاريف السوق الاستثماري	-	٩١,٣٦٣
	٢٩٤,٥٢٣	٤٩٤,٣٩٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٥) مصروفات الحكومة
-	٢٥,١٦٨	الرواتب والأجور النقدية
-	٧,٧٥٠	مزايا وحوافز
-	٣٢,٩١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٦) مصروفات عمومية وإدارية
٨٢٧,٤٧٣	٧٧١,٦٥١	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٤,٩٠٢	١٠٩,٦٤٤	دعایات واعلانات
٩٠,٤٣٣	٧٣,٤٧٧	إيجارات
٨٥,٢٦٧	٧٠,٥٠٤	رسوم اقامات وتأشيرات
٩٨,٨١٢	٦٢,٧١٤	كهرباء ومياه
٥,٤٢٦	٥٥,٢٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
-	٤٣,١٨٨	مصاريف غرامات ومخالفات
-	٤٢,٢٥٠	تكليف مهنية واستشارات
-	٣٩,٥٠٤	مزايا وحوافز
٦٥,١٩٣	٣٣,٤٢٣	تعويضات نهاية الخدمة
٢١,٦٨٠	١٧,٦٣٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١٣,٥٧٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١٣,٢٢٩	أجور تحميل وتنزيل
-	١٠,٦٠٣	مصاريف بنكية وعمولات
٤,٤٦٤	٩,١٢٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٤٦	٥,٠٢٨	محروقات وصيانة السيارات
٩,١١٨	٤,٨٥٤	ضيافة
-	٣,٠٥١	مستلزمات
٥٢,٤٣٦	٩٠٠	مصروفات نثرية
١٣,٤٥٣	-	نظافة
١١,٢٩٧	-	تأمينات اجتماعية
١,٣٤٠,٤٠٠	١,٣٧٩,٥٨٤	

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

● **مخاطر الائتمان**

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

● **مخاطر السيولة**

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

● **مخاطر المعاملات**

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

(٢٨) الأحداث اللاحقة:

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

(٢٩) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٢ م.