

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الفهرس

الصفحة

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٤	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 لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الريعي تحت رقم (٨٥٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة الهمامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين 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 تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كلها خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:(تمة)

وتعُد جوهريّة، بمفردتها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثّر على القرارات الاقتصاديّة التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق، 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 معقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقّت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظمية 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



سعد عبد الرحمن المطربي

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادي الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٣٠ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٢ مارس ٢٠٢٣ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	١٨,٤٠٨,٣٠٧	١٣,٤١١,٩٠٧	(٤)
المخزون	٥٦٦,٤٢٤	٧٠٦,١٤٢	(٥)
الأرصدة المدينة الأخرى	٢٤١,٩٢٤	١٤٣,٥٥	(٦)
مجموع الموجودات المتداولة	١٩,٢١٦,٦٥٥	١٤,٢٦١,٥٥٤	
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	٢,٤٤٩,٥٧٧	٢,٨٦٠,٨٦٤	(٧)
الممتلكات الاستثمارية او قاف - بالقيمة العادلة	٢٢,٣٤٦,٥٨٥	١٩,٨٤٩,٤٩٠	(٨)
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	٣٢,٤٧٠	٤٣,٤٥٧	(٩)
مشروعات تحت التنفيذ	-	٣,٣٣٤,٥٥٥	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٤,٨٢٨,٦٣٢	٢٦,٠٨٨,٣٦٦	
إجمالي الموجودات	٤٤,٠٤٥,٢٨٧	٤٠,٣٤٩,٩٢٠	
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون أصول ثابتة	١,٣٠٥,٥٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	(١٠)
الأرصدة الدائنة الأخرى	٥٧٨,٩٨١	٥٩٦,٠٥٨	(١١)
قروض قصيرة الأجل	٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١٢)
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٣٨٤,٤٨٢	٣,٧٩٦,٠٥٨	
المطلوبات غير المتداولة			
القرض	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٢)
مخصص منافع الموظفين	٣٠٩,٣١٤	٨٦,٠٢٥	(١٣)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,٣٠٩,٣١٤	١,٥٨٦,٠٢٥	
مجموع المطلوبات	٣,٦٩٣,٧٩٦	٥,٣٨٢,٠٨٣	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٤,١٩٤,١٦٧	٢٢,٨٠٩,٩٥٢	
صافي الأصول المقيدة	٩,٧٧١,٦٤٠	٨,١٦٢,٨٢٨	(١٤)
صافي أصول الأوقاف	٦,٣٨٥,٦٨٤	٣,٩٩٥,٠٥٦	(١٥)
مجموع صافي الأصول	٤٠,٣٥١,٤٩١	٣٤,٩٦٧,٨٣٧	
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٤٤,٠٤٥,٢٨٧	٤٠,٣٤٩,٩٢٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
١,٨٧٧,١٨٦	١,٢٨٢,٨٩٩	-	-	١,٢٨٢,٨٩٩		الإيرادات والتبرعات
٥,٦٦٠,٠٨٦	٦,٧٦٧,٢٩٩	-	٦,٧٦٧,٢٩٩	-	(١٦)	التبرعات النقدية غير المقيدة
٣,١٩١,٠٩٨	٢,٨٧٥,١٤٥	٢,٨٧٥,١٤٥	-	-	(١٧)	التبرعات النقدية المقيدة
١,١٠٠	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠		تبرعات لشراء او بناء اوقاف
٢,٩٧٤,٥٠٢	٣,٤١١,٦٧٦	-	٣,٤١١,٦٧٦	-		إيرادات اشتراكات الاعضاء
٢,٧٦٢,٦٨٩	٣,٠١٧,٢٥٧	-	-	٣,٠١٧,٢٥٧	(١٨)	الزكاة
٥٧٠,٠٠٠	٨٠٧,٩٠٠	-	٨٠٧,٩٠٠	-	(١٩)	التبرعات العينية
	٢,٣٦٥,١٧٧	-	٢,٣٦٥,١٧٧	-	(٢٠)	المنح الحكومية
١,٣٩٧,٨١١	١,٤٦٧,٠١٤	-	-	١,٤٦٧,٠١٤	(٢١)	دعم منصة احسان
٤,٦٦٢	٢٤٦,٠٩٠	-	-	٢٤٦,٠٩٠		إيرادات ايجارات العقارات
-	٩٧٨,٦٩٣	-	-	٩٧٨,٦٩٣		تبرعات تخفيض التزام (خصم منوح)
						إيرادات معرض السنابل
						<u>صافي الأصول المحرجة من القبود</u>
						إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والتبرعات
						المصروفات والخسائر
(٤,٦٥١,٩٢٥)	(٥,٢٢٨,٣٤١)	-	-	(٥,٢٢٨,٣٤١)	(٢٢)	المساعدات النقدية
(٨٧٢,٨٥٤)	(٩,٢,٠٣٠)	-	-	(٩,٢,٠٣٠)	(٢٣)	المساعدات العينية
(٩٦٠,٦٥٢)	(٥,٢٣٣,٢٦٨)	-	-	(٥,٢٣٣,٢٦٨)		مساعدات الزكاة
(٣٢,٩١٨)	(١٧,٥٢٠)	-	-	(١٧,٥٢٠)	(٢٤)	مصروفات الحكومة
	(٢٣١,٤٠٦)	-	-	(٢٣١,٤٠٦)	(٢٥)	مصروفات الاستثمار
(٢٩٤,٥٢٣)	(٢٤٥,٠٢٢)	-	-	(٢٤٥,٠٢٢)	(٢٦)	مصروفات أوقاف
(١,٧٧٤,٥١٣)	(٢,٥٤٠,٣٦٤)	-	-	(٢,٥٤٠,٣٦٤)	(٢٧)	مصروفات الأنشطة
(١,٣٧٩,٥٨٤)	(١,٧٠٩,٣٧٢)	-	-	(١,٧٠٩,٣٧٢)	(٢٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٣٠,٥٩٠)	(٤٧٠,٤٤١)	-	-	(٤٧٠,٤٤١)	(٧)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٩٨٧)	(١٠,٩٨٨)	-	-	(١٠,٩٨٨)	(٩)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣٩,٨٠٣)	-	-	-	-		خسائر القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية اوقاف
(٩,٩٤٨,٣٤٩)	(١٦,٥٨٨,٧٥٢)	-	-	(١٦,٥٨٨,٧٥٢)		إجمالي المصروفات والمساعدات
٨,٤٩٠,١٨٧	٦,٦٣٢,٤٩٨	٢,٣٩٠,٦٢٨	١,٦٠٨,٨١٢	٢,٦٣٣,٥٥٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١,١٥٩,٢٠٨)	٢٣,١٢٣	-	-	٢٣,١٢٣		البنود الاستثنائية
-	(١,٢٧١,٩٧٧)	-	-	(١,٢٧١,٩٧٧)		تسوية سنوات سابقة
(١,٣٨٤)	-	-	-	-		ارباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية اوقاف
(٢,٧٣٦)	-	-	-	-		خسائر الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٦٣,٣٢٨)	(١,٢٤٨,٨٤٤)	-	-	(١,٢٤٨,٨٤٤)		خسائر الموجودات غير الملموسة
٧,٣٢٦,٨٥٩	٥,٣٨٣,٦٥٤	٢,٣٩٠,٦٢٨	١,٦٠٨,٨١٢	١,٣٨٤,٢١٤		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٧,٦٤٠,٩٧٨	٣٤,٩٦٧,٨٣٧	٣,٩٩٥,٥٦	٨,١٦٢,٨٢٨	٢٢,٨٠٩,٩٥٣		التغير في صافي الأصول
٣٤,٩٦٧,٨٣٧	٤٠,٣٥١,٤٩١	٦,٣٨٥,٦٨٤	٩,٧٧١,٦٤٠	٢٤,١٩٤,١٦٧		صافي الأصول بداية السنة
						صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٣٢٦,٨٥٩	٥,٣٨٣,٦٥٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣٠,٥٩٠	٤٧٠,٤٤١	التغير في صافي الأصول
١٠,٩٨٧	١٠,٩٨٨	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٤٢,٠١١	٥٢,٣١١	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٦٣,٣٢٨	٢٨٨,٨١١	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٣٩,٨٠٣	١,٢٧١,٩٧٧	المكون من مخصص منافع الموظفين
٩,٠١٣,٥٧٨	٧,٤٧٨,١٨٣	تسويات سنوات سابقة
(٢٤٦,٢٤٩)	١٣٩,٧١٨	ارباح او خسائر اعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية او قاف بالقيمة العادلة
(٩٧,٥٢٠)	(٩٨,٤٢١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٢٤,٠٢٥)	(١,٤١١,٥٧٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٢,٥٤٤)	(١٧,٨٣٣)	المخزون
٨,١٩٣,٢٤٠	٦,٠٩٠,٠٧٠	لأرصدة المدينة الأخرى
(١٥,٣٢٣)	(٥٩,١٥٤)	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٤٨٤,٥١٧)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
-	(٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٨٧,٣٩٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٢,٧١٣)	(٥٩٣,٦٧١)	إضافة الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٠٠,٠٠)	(٥,٠٠,٠٠)	إضافات الممتلكات استثمارية او قاف
٦,٠٩٠,٥٢٧	٤,٩٩٦,٣٩٩	استبعاد الممتلكات استثمارية او قاف
٧,٣٢١,٣٨٠	١٣,٤١١,٩٠٧	إضافة مشاريع تحت التنفيذ - او قاف
١٣,٤١١,٩٠٧	١٨,٤٠٨,٣٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المسدد من القرض
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٣١) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة - جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 لنظامها الأساسي في ما يلي :

- تأهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين لمساعدتهم بالانخراط في سوق العمل ليكونوا عناصر تنمية مجتمعهم.
- تنفيذ برامج 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 الزيارات المنزلية 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 :

تببدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أساس اعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

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

أسس القياس

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

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) السياسات المحاسبية العامة

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 والبالغ المعلن 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:

الاستثمارية

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

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 الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً 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 للتغيرات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التغيرات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التغيرات النقدية وكذلك التغيرات 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 وتحضع لمخاطر غير جوهرية 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 يبنيها أو يستنفذها خلال دورة العمليات العادية.

ب- في حالة اقتناها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

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

ث- عندما تكون نقدية وشبة نقدية مالم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة 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 عشرًّا بعد السنة المالية. تصنف كافة

عند عدم وجود حق غير مشروط 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. تم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٤-٤ الممتلكات والالات 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 الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
٪٤	مباني
٪٢	سيارات
٪١٠	اثاث ومفروشات
٪١٥	أجهزة وآلات وعدد

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

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 إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٤-٦ الدائنون التجاريون

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

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكعي) 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 كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكيد المحطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية بإستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا يبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وت تخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوكيلت 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 او استثمارات وأصولاً مالية او 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 بالإيرادات

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 التابع أو التصرف فيه بأي شكل التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

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

ت- أن يكون التابع 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 تلقاها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التدريب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يلتقي 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 وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في إثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي المصروفات التي تتකبها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف عوائد 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 إدراجها 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 ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩,٨٢٢,٤٥٦	٤,٤٥٢,٥٦.	مصرف الانماء - عام
٤١٣,١٤٠	٢,٩٩٣,٠٤٢	مصرف الراجحي - صدقة يومية
٢٢٥,٣٢٥	٢,٨١٧,٠٢٦	مصرف الراجحي - زكاة
٣٧٣,٠٩٣	٢,٤٢٩,٢١٥	مصرف الراجحي - أوقاف
١,٣٤٩,٤٣٢	١,٨٥٠,٧٥٤	مصرف الراجحي عام
٧٧٦,٩٠٢	١,٧٦٠,٦٧٣	بنك البلاد - عام
٧٣,٣٧٠	٦٩٤,٠٩٠	مصرف الراجحي - كفالة اسر
٨٤,٧٥٠	٣٦٣,٤٣١	مصرف الراجحي - السنابل الاستثماري
-	٣٥٠,٢٤١	مصرف الانماء - مؤسسة جمعية سواعد للتجارة
٢٨,٤٣١	٢٣٩,٦٥٤	مصرف الراجحي --مشاريع موسمية
١٣٧,١٢٣	١٦٥,٢٤٣	بنك البلاد - اوقاف
-	١٦١,٠٩٦	مصرف الانماء - زكاة الفطر
٢٦,٨٣٠	٣١,٢٩١	بنك البلاد - المشاريع الموسمية
-	٢٦,٢٧٦	مصرف الراجحي - زكاة الفطر
٢,٥١٠	١٥,٢٦٦	مصرف الراجحي - ترميم المنازل
١,٠٥٤	١٤,٢٤٤	مصرف الراجحي - سقيا الماء
٣,١٨٠	١٢,٢٩٠	مصرف الراجحي - كفارة اليمين
١٠,١٦٥	١٠,٣٢٥	بنك الجزيرة
٢,٨٦٠	٧,٣٤٢	مصرف الراجحي - الأجهزة الكهربائية
٦,١٠٠	٣,٨٢٢	مصرف الانماء - زكاة
١,٢٢٦	٢,٧٦٠	مصرف الانماء - كفارة اليمين
٣,٤٨٠	٢,٣٠٣	مصرف الانماء - اوقاف
١,٣٥٠	٢,٢٢٢	مصرف الانماء - الصدقة اليومية
٢٥	١,٢٥٩	مصرف الانماء - مشاريع موسمية
٣٦٣	٩٦٠	مصرف الانماء - كفالة الاسر
-	٤٩٠	مصرف الراجحي - الرعاية الصحية
٥٨,٦٠٤	٢٠١	مصرف الانماء - السنابل الاستثماري
١٥	١٧٠	مصرف الانماء - الأجهزة الكهربائية
١٠٧	٦٠	مصرف الانماء - ترميم منازل
-	١	مصرف الانماء - مؤسسة سواعد
١٦	-	مصرف الانماء - رعاية صحية
١٣,٤١١,٩٠٧	١٨,٤٠٨,٣٠٧	

(٥) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٧٦,٧٩٩	٣١٨,٤٧٤	مخزون سنابل الخير
٣٢٩,٣٤٣	٢٤٧,٩٥٠	مواد غذائية
٧٠٦,١٤٢	٥٦٦,٤٤٤	

(٦) الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦٦,٩٩٩	ذمم الموظفين
-	٦٢,٢٥٤	موردين دفعات مقدمة
٥٢,١٥٤	٥٥,٣٦٦	مصاريف عمومية مدفوعة مقدما
٨٩,٣٠١	٤٥,٤٨١	ضريبة القيمة المضافة
٢,٠٥٠	١١,٨٢٤	ذمم مدينة (جمعية زاد لحفظ النعمة)
١٤٣,٥٥	٢٤١,٩٢٤	

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

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد (أوقاف)	أجهزة وآلات وعدد (مقر الجمعية)	أثاث ومفروشات أوقاف	أثاث ومفروشات مقر الجمعية	السيارات	المباني	الأراضي	(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
<u>التكلفة</u>								
٦,١٠١,٧٣٧	٢,٤٥١,٤٠٧	٨٨٠,٣٦٧	٤٣٥,٦٦٥	٢٢٨,٤٤٤	١,٠٣٥,٢٥١	٩٧٨,٣٥٣	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٩,١٥٤	-	٥٧,٧٦٢	-	١,٣٩٢	-	-	-	الإضافات
٦,١٦٠,٨٩١	٢,٤٥١,٤٠٧	٩٣٨,١٢٩	٤٣٥,٦٦٥	٢٢٩,٨٣٦	١,٠٣٥,٢٥١	٩٧٨,٣٥٣	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>مجموع الاستهلاك</u>								
٣,٢٤٠,٨٧٣	٥٠٦,٢٧٢	٧٢٦,٠١٩	٧٨,٢٠٦	٢٢٨,٤٤٣	١,٠٣٥,٢٥٠	٦٦٦,٦٨٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٧٠,٤٤١	٣٦٧,٧١٢	٣٨,٨٦٤	٤٣,٥٦٧	١٠٥	-	٢٠,١٩٤	-	الإضافات
٣,٧١١,٣١٤	٨٧٣,٩٨٤	٧٦٤,٨٨٣	١٢١,٧٧٢	٢٢٨,٥٤٨	١,٠٣٥,٢٥٠	٦٨٦,٨٧٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>القيمة الدفترية</u>								
٢,٤٤٩,٥٧٧	١,٥٧٧,٤٢٤	١٧٣,٢٤٦	٣١٣,٨٩٣	١,٢٨٨	١	٢٩١,٤٧٦	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٨٦٠,٨٦٤	١,٩٤٥,١٣٥	١٥٤,٣٤٨	٣٥٧,٤٦٠	١	١	٣١١,٧٦٩	٩٢,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) الممتلكات الاستثمارية او قاف - بالقيمة العادلة

القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ارباح اعادة التقييم	استبعادات	إضافات	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٧,١٠٥,٦٨٨	(٢٨,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	-	٧,١٨٣,٦٨٨	الاراضي
١٥,٢٤٠,٨٩٧	(١,٢٤٣,٩٧٧)	-	٣,٨١٩,٠٧٢	١٢,٦٦٥,٨٠٢	المباني
٢٢,٣٤٦,٥٨٥	(١,٢٧١,٩٧٧)	(٥٠,٠٠٠)	٣,٨١٩,٠٧٢	١٩,٨٤٩,٤٩٠	

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب السهام للتقدير العقاري بواسطة المقيم ماجد بن عوض السهامي عضوية رقم (١٢١٠٠٤٧٥) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

(٩) الموجودات غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج وموقع إلكترونية	التكلفة
٧٣,٢٥٠	٧٣,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
-	-	الإضافات
٧٣,٢٥٠	٧٣,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٩,٧٩٣	٢٩,٧٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٠,٩٨٨	١٠,٩٨٨	لإضافات
٤٠,٧٨١	٤٠,٧٨١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٢,٤٧٠	٣٢,٤٧٠	القيمة الدفترية
٤٣,٤٥٧	٤٣,٤٥٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>(١٠) دائنون أصول ثابتة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
عبدالله بن ناصر العقيل	٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٣٥,٥٠٠
	٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٣٥,٥٠٠
<u>(١١) الأرصدة الدائنة الأخرى</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
إيرادات مقبوضة مقدما	٧١,٨٧٧	٢٤٤,١١٣
ثلاثة التركي	٢٤٣,٩٠٢	١٠٩,١٤٤
أسواق المسعود لبيع المواد الغذائية	٨٥,٤٢٥	٧١,٣٩١
شركة سريل للملابس	١١,١٢٥	٦٦,٨٩٤
مؤسسة الأجداد للتجارة	-	٦١,٣٥٠
مؤسسة عائلتي للتجارة	١٦,١٢١	٢٤,٧١٤
مؤسسة الهام السبيسي	١٦,٣٢٩	١,٣٧٥
مؤسسة الشيحة	٤٩,٩٤١	-
صيدلية المحارب الأولى	١,٣٤٠	-
	٥٩٦,٠٥٩	٥٧٨,٩٨١
<u>(١٢) القروض</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المستحق من سنة إلى خمس سنوات - طويل الأجل	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
المستحق خلال السنة - قصير الأجل	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
<u>(١٣) مخصص منافع الموظفين</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رصيد أول السنة	٩٦,٥٥٧	٨٦,٠٢٥
تسويات سنوات سابقة	-	١٨٨,٨١١
المكون خلال السنة	٤٢,٠١١	٥٢,٣١١
المسدد خلال السنة	(٥٢,٥٤٤)	(١٧,٨٣٣)
	٨٦,٠٢٥	٣٠٩,٣١٤

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

الرصيد اخر السنة	المتصروف خلال السنة	الوارد خلال السنة	رصيد اول السنة	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢,٨٢٥,١١٨	(٤,٢٧٢,٤٣٢)	٣,٤١١,٦٧٧	٣,٦٨٥,٨٧٤	الزكاة
١,٠٦٨,١٣١	(١,٣٢,٣٧٥)	٢,١١٨,٧٧٠	٢٥١,٧٣٦	كفالة الاسر
-	(٤٦٧,٤٤٤)	-	٤٦٧,٤٤٤	زكاة التمور
-	(٤٢٩,٦٩١)	٢٦٠,٧٨٥	١٦٨,٩٠٦	ترميم وصيانة المنازل
١,٦٣٢,١٩٤	(٢,٣٣١,٩٣٨)	٣,٠٣٩,٥٨٧	٩٢٤,٥٤٥	الصدقة اليومية
٧٣,٥٧٣	(٧٤,٤٤١)	١٦,٥٣٢	١٣١,٤٨٢	تبرعات سقيا الماء
١٥٢,٦٨٦	-	-	١٥٢,٦٨٦	ترميم وصيانة المحلات
٨٥,٨٠٠	(٥٥,٠٢١)	٣٨,٠١٦	١٠٢,٨٠٥	تبرعات اجهزة كهربائية
٢٤٦,١٠١	(١٢٥,٠٠٠)	١٢٥,٩٨٧	٢٤٥,١١٤	سلة رمضان
١٤٢,٥٥١	-	٢,٥٥٦	١٣٩,٩٩٥	تبرعات الدواء الخيري
١١٥,٠٤٥	-	-	١١٥,٠٤٥	بناء المساجد
٢٥٩,٨٨٧	(٢٠٠,٠٣٣)	٣١٩,٦٨٤	١٤٠,٣٣٦	كافارة يمين
٤٥,٢٦٨	(٣٠٠,٢٠٥)	٣,٣,٧٣٣	٤١,٧٤٠	زكاة الفطر
٣٨,٨١٠	(١٢٥)	١٦,١٠٠	٢٢,٨٣٥	صدقة الصيف
٩,٩٩٥	-	-	٩,٩٩٥	دعم بنك الجزيرة
١٤٨,٥٧٨	(١٠,٧٧٩)	٧٩,٥٧٠	٧٩,٧٨٧	صدقة الشتاء
-	(٢٦,٣٩٥)	٤,١٠٩	٢٢,٢٨٦	هدية العيد
٢٩٦,٠٤٢	-	-	٢٩٦,٠٤٢	تبرعات الحقيقة المدرسية
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة الراجحي لمسار تأسيس الكيانات المستقلة
٤٦,٠٠٩	-	١,٨٢٥	٤٤,١٨٤	دفع بلا
٢٦٦,١١٦	(١١٥,٣٨١)	١٢١,٤٤٢	٢٦٠,٠٥٥	يطعمون الطعام
١٥,٤١٠	-	١٥,٢٠٠	٢١٠	مشروع لهم اغثتنا
٥٨٧	(٢٤٥,٤٩٤)	٢٤٦,٠٨١	-	مشروع الاضاحي
١١,٥٠٠	-	-	١١,٥٠٠	مدرسي الرقمية
٢٤,٤٩٤	(١,٠٠٠)	١٦,٨٣٥	٨,٦٥٩	سلة الطارئة
(١٤,٤٤٨)	(٤٧,٣٠٥)	٣٠,٥٨٦	٢,٣١١	مبادرة كي اتعلم
٨,١٦٠	-	٤,٠٢	٧,٧٥٨	سلة خضار
٩,٥٠٠	-	٩,٥٠٠	-	مبادرة أرسم فرحة
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مركز التنمية بسدير - معسكر الباحثين عن عمل
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مركز التنمية بسدير - مبادرة كي اتعلم
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مركز التنمية بسدير - مبادرة كي اتعلمن
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (المسلة الغذائية)
٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (كفالة الاسر)
٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (تأثيث منازل المحتججين)
٣٣٧,٥٠٠	-	٣٣٧,٥٠٠	-	تبرعات منصة احسان (سقيا الماء)
٥٦,٩٩٤	-	٥٦,٩٩٤	-	تبرعات منصة احسان (ترميم منازل المحتججين)
-	(١٧٦,٥٨٣)	١٧٦,٥٨٣	-	تبرعات منصة احسان (ترميم وقف لجمعية العناية بالمساجد)
-	(٣٤٣,٥٠٠)	٣٤٣,٥٠٠	-	تبرعات منصة احسان (الصدقة اليومية)
-	(٥,٦٠٠)	٥,٦٠٠	-	تبرعات منصة احسان-تجديد عقد برنامج منفذ ٢٠٢٢
٧٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة- دعم تشغيلي
-	(٧,٩٠٠)	٧,٩٠٠	-	اعانة الوزارة- دعم رواتب
-	(١٧٠,٠٠٠)	-	١٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة- المسلاط الغذائية
-	(٣٣٠,٠٠٠)	-	٣٣٠,٠٠٠	اعانة الوزارة- ترميم منازل المحتججين
-	(١٥٩,٥٩٨)	-	١٥٩,٥٩٨	تبرعات عينية- اسر محتاجة
٩,٧٧١,٦٤٠	(١١,٧٤٣,٢٤٠)	١٣,٣٥٢,٠٥٢	٨,١٦٢,٨٢٨	الاجمالي

(١٥) صافي اصول الاوقاف

تبرعات نقدية اوقاف

الرصيد اخر السنة	المنصرف خلال السنة	الوارد خلال السنة	رصيد اول السنة
٦,٣٨٥,٦٨٣	(٤٨٤,٥١٧)	٢,٨٧٥,١٤٥	٣,٩٩٥,٠٥٥
٦,٣٨٥,٦٨٣	(٤٨٤,٥١٧)	٢,٨٧٥,١٤٥	٣,٩٩٥,٠٥٥

(١٦) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات الصدقة اليومية

تبرعات كفالة الاسر

تبرعات كفارة اليمين

تبرعات زكاة الفطر

تبرعات ترميم وصيانة المنازل

تبرعات اضاحي العيد

تبرعات سلة غذائية رمضانية

تبرعات ويطعمون الطعام

تبرعات صدقة الشتاء

تبرعات نقدية لشراء أجهزة كهربائية

مبادرة كي اتعلم

تبرعات سلة غذائية طارئة

سقيا الماء

تبرعات صدقة الصيف

تبرعات مشروع اللهم اغثنا - سقيا الماء

مبادرة ارسم الفرحة

تبرعات هدية العيد

تبرعات الدواء الخيري

تبرعات دفع البلاء

تبرعات سلة الخضار والفاكه

مدارسية الرقمية

مساعدات نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢,٥٥٣,٥٩

٣,٠٣٩,٥٨٧

١,٤٦٥,٠٤٦

٢,١١٨,٧٧٠

٢٦٣,٣٧١

٣١٩,٦٨٤

١٥٥,٥٦١

٣٠٣,٧٣٣

١٧٣,٤٢٠

٢٦٠,٧٨٥

٢٤٩,٦٢٥

٢٤٦,٠٨١

١٣٠,٥١٠

١٢٥,٩٨٧

١٤٣,٤٢٨

١٢١,٤٤٢

٦٦,٩٩٥

٧٩,٥٧٠

١١١,٧٨٣

٣٨,٠١٦

٢,٣١١

٣٠,٥٨٦

١٤,٨١٧

١٦,٨٣٥

٢١,٣٦٨

١٦,٥٣٢

-

١٦,١٠٠

٤,٩٥٥

١٥,٢٠٠

-

٩,٥٠٠

٣,٤٢٥

٤,١٠٩

٦٢,٣٣١

٢,٥٥٦

٢٩,٨٧٤

١,٨٢٥

٧,٧٥٨

٤٠٢

١٠٠,٠٠٠

-

١٠٠,٠٠٠

-

٥,٦٦٠,٠٨٦

٦,٧٦٧,٢٩٩

(١٧) تبرعات لشراء او بناء اوقاف

وقف المحطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣,١٩١,٠٩٨

٢,٨٧٥,١٤٥

٣,١٩١,٠٩٨

٢,٨٧٥,١٤٥

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

(١٨) التبرعات العينية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	
-	١,٦١٠,٤٤٠	تبرعات عينية لمعرض السنابل
٦٨١,٩١٠	١,١٥٠,٦٢٠	زكاة - عينية (زكاة التمور)
-	١٣٠,٣٠٧	زكاة فطر
١٥٩,٥٩٨	٩٧,٨٩٠	تبرعات عينية - أسر محتاجة
	٢٨,٠٠٠	هدية عيد الأضحى
١,٩٢١,١٨١	-	تبرعات عينية غير مقيدة
٢,٧٦٢,٦٨٩	٣,٠١٧,٢٥٧	

(١٩) المنح الحكومية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	
٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة للمصروفات التشغيلية
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم مركز التنمية (ترميم منازل)
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم مركز التنمية (مبادرة ناهل التعليمية)
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مركز التنمية (معسكر الباحثين عن عمل)
-	٧,٩٠٠	دعم الوزارة - رواتب
٣٣٠,٠٠٠	-	برنامج ترميم المنازل
١٧٠,٠٠٠	-	الكافالة (السلات الغذائية)
٥٧٠,٠٠٠	٨٠٧,٩٠٠	

(٢٠) دعم منصة احسان

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	
-	٦٠٠,٠٠٠	السلال الغذائية
-	٤٥٠,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
-	٣٥٠,٠٠٠	كفالة الاسر
-	٣٤٣,٥٠٠	الصدقة اليومية
-	٣٣٧,٥٠٠	مشروع سقيا الماء
-	١٧٦,٥٨٣	ترميم وقف لجمعية العناية بالمساجد
-	٥٦,٩٩٤	مشروع ترميم منازل المحتاجين
-	٥٠,٦٠٠	تجديد عقد برنامج منافذ لعام ٢٠٢٢
-	٢,٣٦٥,١٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**

٦٠,٦٨٩

٥٧٣,٤٢٢

١٢٨,٢٥٠

٤٦٦,٩٥٧

٣٧١,٦٣٢

٢٢٩,٧٠١

١٥٤,٢٨٩

١٠٣,٤٦١

٥٥,٩٥١

٤٧,٤٦١

٨٤,٠٠٠

٣٨,٥١٣

-

٧,٥٠٠

١,٣٩٧,٨١١**١,٤٦٧,٠١٤****(٢١) إيرادات إيجارات العقارات**

إيرادات الأوقاف السكنية

إيرادات أوقاف قاعة سواعد

إيرادات إيجارات أوقاف المستودع

وقف اليوسف

إيرادات وقف العريف والقديري

عائدات محلات السنابل

إيرادات وقف الصالح

٢٠٢١ ديسمبر ٣١**٢٠٢٢ ديسمبر ٣١**

١,٩٥٤,٣٧٨

٢,٦٧٥,٤٣٨

١,٥٥٠,٤٢٧

١,٣٠٢,٣٧٥

٤٠,٢٩٦٨

٦٣٣,٣٤٦

٢١٦,٨٠١

٢٠٠,٠٣٣

٨٤,٢٩٦

١٢٥,٠٠٠

١٣٤,٤٦٩

١١٥,٣٨١

٦٩,٣٢٩

٧٤,٤٤١

٨٤,٩٥٢

٥٥,٠٢١

-

٤٧,٣٠٥

٨٨,٥٠٠

-

٤٥,٤٦٠

-

١٥,٦٠١

-

٤,٧٤٥

-

٤,٦٥١,٩٢٥**٥,٢٢٨,٣٤١****(٢٢) المساعدات النقدية**

مساعدات الصدقة اليومية

مساعدات كفالة الاسر

مساعدات ترميم المنازل

مساعدات كفارة يمين

سلة رمضانانية

مساعدات ويطعمون الطعام

م . سقيا الماء

مساعدات اجهزة كهربائية

مساعدات مبادرة ي نتعلم

م . مدرستي الرقمية

مساعدات الدواء الخيري

مساعدات الاضاحي

مساعدات مشروع الهم اغثنا

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**

٤١,٠٠٠

٥٩٣,٤٠٠

٤٦٢,٨٥٤

١٧٨,٣٢٣

-

١٣٠,٣٠٧

٨٧٢,٨٥٤

٩٠٢,٠٣٠

(٢٣) المساعدات العينية

مصروفات عينية زكاة

مصروفات عينية أسر محتاجة

مساعدات زكاة الفطر

(٢٤) مصروفات الحكومة

الرواتب والأجور النقدية

مزايا وحوافز

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٥,١٦٨	١٧,٥٢.
٧,٧٥.	-
٣٢,٩١٨	١٧,٥٢.

(٢٥) مصروفات الاستثمار

الرواتب والأجور النقدية

المنافع والخدمات والتأمين

الصيانة والاصلاح

المستهلكات

مزايا وحوافز

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
-	٩٥,٥٤٩
-	٧٩,٣٩٢
-	٤٥,٠٥٩
-	١٠,٣٧٨
-	١,٠٢٩
-	٢٣١,٤٠٦

(٢٦) مصروفات أوقاف

المنافع والخدمات والتأمين اوقاف

الصيانة والاصلاح

مصاريف اوقاف متنوعة

مصاريف قاعة سواعد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٤٢,٧٦٩	١٥١,٣٢٦
٥٧,٢٧٣	٩١,٦٩٥
٧,٦٢٣	٢,٠٠٠
١٨٦,٨٥٨	-
٢٩٤,٥٢٣	٢٤٥,٠٢٢

(٢٧) مصروفات الأنشطة

(١/٢٧) مصروفات معارض سنابل الخير

مصروفات الاضاحي

مصروفات الدعم النقدي

مصاريف هدية عيد الأضحى

مصاريف صدقة الشتاء

مصروفات السلة الغذائية

مصاريف صدقة الصيف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٨٦٤,٣٤٣	٢,١٦٤,٧٧٨
٢٥٤,٠١٣	٢٤٥,٤٩٤
١٥٠,٠٠٠	٨٧,٣٦٧
-	٣٠,٨٢٠
-	١٠,٧٧٩
٦,١٥٨	١,٠٠٠
-	١٢٥
١,٢٧٤,٥١٣	٢,٥٤٠,٣٦٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	<u>(١) مصروفات معارض سنابل الخبر</u>
-	١,١٠,٩٩٦	تكلفة مبيعات
٤٤٣,٩٦٤	٥٢٢,٠٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨٨,٣٥٥	٢١٥,٠٤٢	الأيجارات
٨١,٦٣٠	١٠٥,٠٠٠	رسوم واقامات وتأشيرات
٣٨,٢٥٨	٥٣,٢٢٦	مزايا وحوافز
٣١,٩٤٢	٥٠,١١٤	اجور التحميل والتوزيل
٣٦,٨٥١	٣٦,٠٧٦	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٥٨٩	٢٣,٧٢٥	تعويضات نهاية الخدمة
-	١٩,٣٣٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٠٨٤	١١,٨٠٥	كهرباء ومياه
١٥,٨٠٤	١٠,٦٢٢	المستلزمات
٥,٨٣١	٦,٨١٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٣٣٣	٤,٠٢٥	الدعاية والاعلان
٧٠٢	٩٢٢	الضيافة
٨٦٤,٣٤٣	٢,١٦٤,٧٧٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٨) المصروفات العمومية والإدارية
٧٧١,٦٥١	٨٩٨,٢٤١	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٠٩,٦٤٤	١١٤,٦٩٢	دعایات واعلانات
٧٣,٤٧٧	١١٣,٣٤٦	إيجارات
-	١١١,٩٦٠	تأمينات اجتماعية
٤٢,٢٥٠	١١٠,٤٥٦	تكليف مهنية وإستشارات
١٣,٥٧٩	٩٢,١٣٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٥,٢٢٠	٥٢,٠١٢	صيانة وإصلاح وترميم
٧٠,٥٠٤	٤٨,٨٥٠	رسوم إقامات وتأشيرات
٣٩,٥٠٤	٣٤,٧٣٠	مزايا وحوافز
٣٣,٤٢٣	٢٨,٥٨٧	تعويضات نهاية الخدمة
٦٢,٧١٤	٢١,٧٣٤	كهرباء ومياه
١٧,٦٣٧	١٦,١٤٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٩,١٢٩	١٥,٠٣٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤٣,١٨٨	١١,٩٨٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١٣,٢٢٩	١١,٦٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٠٢٨	١١,٠٢٨	محروقات وصيانة السيارات
٣,٠٥١	٦,٤٩٠	مستلزمات
٤,٨٥٤	٥,٣٤١	ضيافة
١٠,٦٠٣	٥,٢٩٦	مصاريف بنكية وعمولات
-	٢٥٠	تكليف تشغيل أخرى
٩٠٠	-	مصروفات نثرية
١,٣٧٩,٥٨٤	١,٧٠٩,٣٧٢	

(٢٩) إدارة المخاطر:

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

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد 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.

(٣٠) الأحداث اللاحقة:

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

(٣١) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ مارس ٢٠٢٣ م.