

جمعية محاسن لرعاية الشباب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٩٥)

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية محاسن لرعاية الشباب

الأحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية محاسن لرعاية الشباب بالأحساء "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، 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 الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعددتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو 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.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفصيل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٩ يونيو ٢٠٢٢م

جمعية محاسن لرعاية الشباب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٩٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٤٧,٢١٢	٢٢٤,٨٣٧	(٥)	النقد وما في حكمه
٦,٨٧٤	٣٣,١٣٥	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٥٤,٠٨٦	٢٥٧,٩٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٦,٦٣١	٧٣,٥٥٩	(٣)	ممتلكات ومعدات
١٩,٤٩٣	١٩,٤٩٣	(٤)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٣٦,١٢٤	٩٣,٠٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٩٠,٢١٠	٣٥١,٠٢٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩٤,٣٣٤	٧٩,٩٩٩	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٤,٣٣٤	٧٩,٩٩٩		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٩٥,٨٧٦	١٥,٣٨٨		صافي الأصول الغير مقيدة
-	٢٥٥,٦٣٦		صافي الأصول المقيدة
٩٥,٨٧٦	٢٧١,٠٢٤		إجمالي صافي الأصول
١٩٠,٢١٠	٣٥١,٠٢٣		إجمالي المطلوبات صافي الأصول

" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية محاسن لرعاية الشباب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٩٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مفيدة	أنشطة مفيدة	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:				
اشتراكات الأعضاء	٤٠,٠٦٠	-	٤٠,٠٦٠	-
التبرعات النقدية	١٠٢,٥٤٣	٣٠,٠٠٠	١٣٢,٥٤٣	١١٢,٨٦٨
الإعانات الحكومية	-	١٠٥,٥٠٠	١٠٥,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	-	٢٢,٣٠٣	٢٢,٣٠٣	-
تبرع مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية	٤٥١,٣١٣	-	٤٥١,٣١٣	-
تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٩٣,٩١٦	٢٠٧,٨٠٣	٨٠١,٧١٩	١٦٢,٨٦٨
المصروفات والخسائر:				
المساعدات النقدية	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	-
مصروفات الأنشطة	(١,٣٠٠)	(٢,١٦٧)	(٣,٤٦٧)	(٧,٥٧٧)
المصاريف العمومية والإدارية	(٦٢١,١٠٤)	-	(٦٢١,١٠٤)	(٥٩,٤١٥)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٦٢٤,٤٠٤)	(٢,١٦٧)	(٦٢٦,٥٧١)	(٦٦,٩٩٢)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٠,٤٨٨)	٢٠٥,٦٣٦	١٧٥,١٤٨	٩٥,٨٧٦
صافي الأصول في بداية السنة	٤٥,٨٧٦	٥٠,٠٠٠	٩٥,٨٧٦	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١٥,٣٨٨	٢٥٥,٦٣٦	٢٧١,٠٢٤	٩٥,٨٧٦

" إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية محاسن لرعاية الشباب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٩٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٩٥,٨٧٦	١٧٥,١٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات:
٣٠٨	٩,٤٧٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٠٧	-	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٦,٦٩١	١٨٤,٦٢٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في:
(٦,٨٧٤)	(٢٦,٢٦١)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٣٣٤	(١٤,٣٣٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٤,١٥١	١٤٤,٠٢٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٩٣٩)	(٦٦,٤٠٢)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٣٦,٩٣٩)	(٦٦,٤٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٧,٢١٢	٧٧,٦٢٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
-	١٤٧,٢١٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤٧,٢١٢	٢٢٤,٨٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية محاسن لرعاية الشباب بمحافظة الأحساء المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٥٩٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٠٨/١٤ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الإحساء - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية :

تدريب الشباب للانخراط في سوق العمل
استثمار أوقات الشباب بما يعود عليهم بالفائدة
تأهيل الشباب للمساهمة في خدمة وتنمية المجتمع
تقديم الاستشارات الشخصية والمهنية والسلوكية والاجتماعية للشباب
تطوير البرنامج والمبادرات الكشفية لدى الشباب للمساهمة في تنمية المجتمع
السنة المالية للجمعية تبدأ من ٠١ يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعة والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعة والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك**البند**

١٠٪

الاثاث والمفروشات

٢٥٪

الات ومعدات وأجهزة

٢٥٪

عدد وادوات

٢٥٪

اجهزة الاتصال والامن والحماية

الذمم الدائنة

يعتبر التزام "ذمم دائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية، لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس

خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة

الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي :
- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 - ١ . الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة .
 - ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 - ١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 - ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

(٣) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

إضافات

إعادة تدوير

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموع	أجهزة اتصال وحماية وحاسب الي	عدد وادوات	الات مكتبية ومعدات	اثاث ومفروشات
١٦,٩٣٩	٣,٤٥٠	٩٠	٩,٧١٠	٣,٦٨٩
٦٦,٤٠١	٣١,٦٨٧	٨,٢٧٤	-	٢٦,٤٤٠
-	٩٠٠	-	(٨٠١)	(٩٩)
٨٣,٣٤٠	٣٦,٠٣٧		٨,٩٠٩	٣٠,٠٣٠
٣٠٧	١٤٤	١	١٣٠	٣٢
٩,٤٧٤	٦,٣٠٣	٢٣٨	٢,٣٩٤	٥٣٩
٩,٧٨١	٦,٤٤٧	٢٣٩	٢,٥٢٤	٥٧١
٧٣,٥٥٩	٢٩,٥٩٠	(٢٣٩)	٦,٣٨٥	٢٩,٤٥٩
١٦,٦٣٢	٣,٣٠٦	٨٩	٧,٣١٦	٣,١٥٠

####

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) الأصول غير الملموسة، بالصافي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كما في ١ يناير
-	-	إضافات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر
-	٥٠٧	مجمع الاطفاء
٥٠٧	-	كما في ١ يناير
٥٠٧	٥٠٧	إطفاء السنة
١٩,٤٩٣	١٩,٤٩٣	كما في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

(٥) النقد وما في حكمه

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	حسابات البنوك الجارية
١٤٧,٢١٢	٢٢٤,٨٣٧	الإجمالي
١٤٧,٢١٢	٢٢٤,٨٣٧	

(٦) مدينون وارصدة مدينة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٧٤	١٩,٢٣٥	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٩,٢٠٠	سلف عاملين
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	ايرادات وتبرعات مستحقة
٥٠٠	٥٠٠	الإجمالي
٦,٨٧٤	٣٣,١٣٥	

(٧) دائنون وارصدة دائنة اخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ايرادات محصلة مقدما
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٢٢,٣٣٤	٧,٩٩٩	الإجمالي
٩٤,٣٣٤	٧٩,٩٩٩	

(٨) مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٨٦٨	-	صيانة واصلاح
١٠٣	-	ضيافة واستقبال
٢٠٠	-	مصروفات نظافة
١١٩	-	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٨٤	-	دعاية واعلان
٢,٨٠٤	٢,١٦٧	مصروفات ومتنوعة
٧,٥٧٨	٢,١٦٧	الإجمالي

(٩) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٣٦٨,٦٣٠	الصيانة والإصلاح
٥٠,٦٠٠	١٧١,٩٠٠	رواتب وما في حكمها
-	١٣,٦١١	مزايا وحوافز
-	١٣,٢٠٤	مطبوعات
-	١٠,٨٤١	مستهلكات أخرى
-	١٠,٤٣٣	أدوات مستهلكة مصروفة
-	٩,٤٧٤	مصاريف استهلاك ادوات ومعدات
-	٧,٠٩٥	مستلزمات مكتبية
-	٦,٦٦٣	مصاريف الدعاية والاعلان
٨,٠٠٠	٣,٥٠٠	اتعاب مهنية
-	٣,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١,٢١٠	مصاريف الضيافة
-	٧٣٢	العينات والهدايا
-	٣٥٣	مصاريف بنكية وعمولات
-	٢٥٠	مياه وكهرباء
-	١٣٥	مواد التنظيف
-	٧٣	مستلزمات المطبخ
٥٨,٦٠٠	٦٢١,١٠٤	الإجمالي

(١٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر. ن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١١) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٢ م