

جمعية البر الخيرية بالجرانة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٥٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بالجزيرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٥٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجزعانة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 659"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 29، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 المتحفظ:

لم تتمكن من الحصول على أي اثباتات بشأن صحة رصيد ضريبة القيمة المضافة بمبلغ 1,218,019 ريال سعودي، ولم تتمكن من تقييم قدرة الجمعية على استرداد المبلغ أو موافقة هيئة الزكاة والدخل على الاسترداد.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي متحفظ بتاريخ 6 مايو 2021م مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة 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 سواءً 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، سواءً 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 جوهرياً 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 بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

● تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف 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 أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 ظروفناً مستقبلياً 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 الأساسي 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: 1443/09/17 هـ
الموافق: 2022/04/18 م
الصادر: HCPA 10220/202257
جمعية البر الخيرية بالجعرانة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية البر الخيرية بالجرانة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٥٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>عام ٢٠٢٠م</u>	<u>عام ٢٠٢١م</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٤,١٧٥,٦٥٠	٤,٨٥٤,١٥٨	(٦)	النقد وما في حكمه
٨٦٠,١٣٣	١,٦١٩,٦٥٤	(٧)	مديون متنوعون وذمم مدينة اخرى
١٨٢,٩٣١	-	(٨)	المخزون
<u>٥,٢١٨,٧١٤</u>	<u>٦,٤٧٣,٨١٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٧,٠٤٤,٢٦٤	١٢,٥٩٣,٥٦٤	(٩)	ممتلكات والآت ومعدات، صافي
٢٨,٥٠٠	-	(١٠)	الموجودات غير الملموسة، صافي
<u>٧,٠٧٢,٧٦٤</u>	<u>١٢,٥٩٣,٥٦٤</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٦,٤٧٥,٣٧٥	١٤,١٤٣,٥٤٢	(١١)	اصول الاوقاف، صافي
١,٤٧٥,٥٠٠	٣٤,٧٩١	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧,٩٥٠,٨٧٥</u>	<u>١٤,١٧٨,٣٣٣</u>		اجمالي اصول الاوقاف
<u>٢٠,٢٤٢,٣٥٣</u>	<u>٣٣,٢٤٥,٧٠٩</u>		اجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٤٤,١٦٥	٢,١٨٦,٣٥٠	(١٣)	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
<u>٤٤,١٦٥</u>	<u>٢,١٨٦,٣٥٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٤٥,٩٤٤	٥٦,٤٩٥	(١٤)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٤٥,٩٤٤</u>	<u>٥٦,٤٩٥</u>		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٠,١٠٩</u>	<u>٢,٢٤٢,٨٤٥</u>		اجمالي المطلوبات
			<u>صافي الاصول</u>
٥,٣٧٨,٢٠٠	٥,٦٩٩,٩٤٧		صافي الاصول غير المقيدة
٤,٠٦٨,٠٩٢	٥,٣٠٦,٣١٧	(٢٦)	صافي الاصول المقيدة
١٠,٧٠٥,٩٥٢	١٩,٩٩٦,٦٠١		صافي الاصول اوقاف
<u>٢٠,١٥٢,٢٤٤</u>	<u>٣١,٠٠٢,٨٦٤</u>		مجموع صافي الاصول
<u>٢٠,٢٤٢,٣٥٣</u>	<u>٣٣,٢٤٥,٧٠٩</u>		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٥٩)
قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

ايضاح رقم	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢١	اجمالي ٢٠٢٠
الإيرادات والمكاسب					
	٢,٠٨٢,٤٢٦	-	-	٢,٠٨٢,٤٢٦	٦٣٦,١٠٢
التبرعات النقدية العامة	-	١,٧٢١,٧٠٩	-	١,٧٢١,٧٠٩	٢,١٨١,٤٩٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	٧٥٣,٣٠٠	-	٧٥٣,٣٠٠	-
دعم منصة احسان	-	-	-	-	٢,٠٦٤,٢٣٠
التبرعات العينية	١,٤٥٣,٦٧٧	-	-	١,٤٥٣,٦٧٧	٧,٧٥٦,٤١٥
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٩,٢٩٠,٦٤٩	٩,٢٩٠,٦٤٩	٥٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية - عقارات والآت ومعدات	-	-	-	-	١,٣٠٠
اشتركاك الاعضاء	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	٢٣١,٤٨٩
تبرعات الزكاة	-	٦٠٧,٢٧١	-	٦٠٧,٢٧١	٣,٦٨٩,٦٠٧
اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٩)	٣٧٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٨٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
ايرادات اخرى	١٣٠,٠٠٠	-	-	١٣٠,٠٠٠	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٣٤٤,٠٥٥	(٢,٣٤٤,٠٥٥)	-	-	-
	٦,٣٨٢,٤٥٩	١,٢٣٨,٢٢٥	٩,٢٩٠,٦٤٩	١٦,٩١١,٣٣٢	١٧,٢٠٠,٦٣٦
اجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
(٢٠)	١,٧٠٩,٥٤١	-	-	١,٧٠٩,٥٤١	٢,٤٢١,٧٩٦
المساعدات العينية	٣٣,٤٢٢	-	-	٣٣,٤٢٢	١,٨٣٠
مصروفات اوقاف	١٨٨,٣٠٦	-	-	١٨٨,٣٠٦	٢,٩٨٧,٣٧٢
مصروفات الدعم الحكومي	٣٩٦,١٩٥	-	-	٣٩٦,١٩٥	٦١٨,٥٢١
مصروفات محملة على النشاط	٣٣٥,٧٥٠	-	-	٣٣٥,٧٥٠	١٤١,٤٨٩
مصروفات الزكاة	١,٢٧٥,٥٢٧	-	-	١,٢٧٥,٥٢٧	٥٤١,٠٥٧
مصروفات الانشطة	١,٤٠٠,١٧٧	-	-	١,٤٠٠,١٧٧	١,٠٣٥,٩٤٧
مصروفات جمع الاموال	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	-
مصروفات استثمار	١٣,٠٥٣	-	-	١٣,٠٥٣	-
مصروفات حوكمة	٥٠٢,٧٢٤	-	-	٥٠٢,٧٢٤	٣٠٣,٠٥١
مصروفات عمومية وادارية (٢٥)	١٣٦,٢٦٤	-	-	١٣٦,٢٦٤	٦٤,٦٢٥
اهلاك اصول الاوقاف	٢١٨,١١٨	-	-	٢١٨,١١٨	١٩٥,٤٢٤
اهلاكات مملكات والآت ومعدات	-	-	-	-	١,٥٠٠
اطفاء الموجودات الغير ملموسة	-	-	-	-	٨,٣١٢,٦١٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٦,٢١٠,٥٧٨	-	-	٦,٢١٠,٥٧٨	٨,٨٨٨,٠٢٤
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	١٧١,٨٨١	١,٢٣٨,٢٢٥	٩,٢٩٠,٦٤٩	١٠,٧٠٠,٧٥٤	٨,٨٨٨,٠٢٤
البند الاستثنائية					
جزاء وغرامات	١,٨٤٥	-	-	١,٨٤٥	٩٦٠
تسويات على سنوات سابقة	١٤٨,٠٢١	-	-	١٤٨,٠٢١	٤١٢,٨٨١
إجمالي البنود الاستثنائية	١٤٩,٨٦٦	-	-	١٤٩,٨٦٦	٤١٣,٨٤١
التغير في صافي الاصول خلال العام	٣٢١,٧٤٧	١,٢٣٨,٢٢٥	٩,٢٩٠,٦٤٩	١٠,٨٥٠,٦٢٠	٩,٣٠١,٨٦٥
صافي الاصول أول العام	٥,٣٧٨,٢٠٠	٤,٠٦٨,٠٩٢	١٠,٧٠٥,٩٥٢	٢٠,١٥٢,٢٤٤	١٠,٨٥٠,٣٧٩
تسويات على صافي الاصول	-	-	-	-	-
صافي الاصول نهاية العام	٥,٦٩٩,٩٤٧	٥,٣٠٦,٣١٧	١٩,٩٩٦,٦٠١	٣١,٠٠٢,٨٦٤	٢٠,١٥٢,٢٤٤

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالجزعارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٦٥٩)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>عام ٢٠٢٠م</u>	<u>عام ٢٠٢١م</u>	<u>ايضاح</u> <u>رقم</u>
٩,٣٠١,٨٦٥	١٠,٨٥٠,٦٢٠	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
		التغير في صافي الاصول
		<u>تسويات:</u>
٦٤,٦٢٥	١٣٦,٢٦٤	اهلاك اصول الاوقاف
١٩٥,٤٢٤	٢١٨,١١٨	اهلاكات ممتلكات والآت ومعدات
١,٥٠٠	-	اطفاء الموجودات الغير ملموسة
(٥٠٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية - ممتلكات والآت ومعدات
-	(١١١,٥٢٢)	تسويات اهلاكات سنوات سابقة
(٤١٢,٨٨١)	٢٨,٥٠٠	خسائر استبعاد اصول
١٠,٤٨١	٢٥,٠٦١	مكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٦٦١,٠١٤	١١,١٤٧,٠٤١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٨٢,٩٣١)	١٨٢,٩٣١	المخزون
(٤٢٨,٤٠٤)	(٧٥٩,٥٢١)	مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
٤٤,١٦٥	٢,١٤٢,١٨٥	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
٨,٠٩٣,٨٤٤	١٢,٧١٢,٦٣٦	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
-	(١٤,٥١٠)	مسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٨,٠٩٣,٨٤٤	١٢,٦٩٨,١٢٦	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية:</u>
(٢٢٨,١٤٧)	(٥,٦٥٥,٨٩٦)	(مدفوعات ل-) شراء ممتلكات والآت والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	(مدفوعات ل-) شراء موجودات الغير ملموسة
(٦,٥٤٠,٠٠٠)	(٦,١٥٧,٤٠٠)	(مدفوعات ل-) شراء اصول الاوقاف
(١,٤٧٥,٥٠٠)	(٢٠٦,٣٢٢)	(مدفوعات ل-) شراء مشروعات تحت التنفيذ
(٨,٢٦٣,٦٤٧)	(١٢,٠١٩,٦١٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
(١٦٩,٨٠٣)	٦٧٨,٥٠٨	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام
٤,٣٤٥,٤٥٣	٤,١٧٥,٦٥٠	النقدية وما في حكمها اول العام
٤,١٧٥,٦٥٠	٤,٨٥٤,١٥٨	النقدية وما في حكمها اخر العام

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



(١) **التكوين والنشاط**

جمعية البر الخيرية بالجعرانه مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩) وتاريخ ١٤٣٥/١٠/١٦هـ ومركزها مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * تنفيذ برامج تاهيل الاسر المنتجة لمساعدة الاسر على الاعتماد على نفسها.
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة عينيا وماليا من المحسنين وتجار المواد الغذائية.
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة في تأمين الدواء والسكن.

* غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا 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 الاصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

(٣) **اسس القياس**

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

(٤) **استخدام الأحكام 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 الهامة**

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

(أ) **النقد ومافى 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) **مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى**

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما 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 الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

(ت) **ممتلكات والآلات ومعدات**
تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الايجار أيهما ينتهي أولاً.

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

نسبة الاهلاك	البيان
٠٪	اراضي
٣٪	مباني
٢٠٪	سيارات
١٠٪	اثاث ومفروشات
١٥٪	اجهزة الات ومعدات
١٥	اجهزة التدفئة والتبريد
١٥	اجهزة حاسب الي

(ت) **دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى**
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.



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

(خ) قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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 او عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية او عينية.

التغيير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الآتي:-

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

* التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

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

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

- التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او 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 طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

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



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

(د) المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 بالعمالين 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.



عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٦) النقد وما في حكمه
٤,٤٠٤		الصندوق
٣٢٤,٩٠٩	١,٥٢٤,٧٩٠	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٣٢٧,٩٥٢	٧٩٥,١٨٥	مصرف الراجحي - عام
٧٠٦,٠٥٩	٥٩٤,٦٦١	بنك الإنماء - عام
٨٥٤,٨٨٠	٥٩٣,١٩٣	مصرف الراجحي - زكاة
٢٢٧,١٤٦	٤٠٥,٧٠١	مصرف الراجحي - صدقة جارية
١,٥٣٥,١٤٧	٣٣٩,٠١١	مصرف الراجحي - الوقف
١٩٢,٤٨١	٢١٠,٦٧٢	مصرف الراجحي - سقيا الماء
١٠٠	١٨٠,١٧٣	مصرف الراجحي - الاسر المحتاجة
٧٨,١٧٠	١١٦,٥٧٢	مصرف الراجحي - تفريج كربة
٢٣,٨٠٤	٥٧,٩٥١	مصرف الراجحي - الكفارات
٥	٣٥,٠٨٨	مصرف الراجحي - المشاريع الموسمية
٥٩٣	١,١٦١	مصرف الراجحي - ترميم منازل
٤,٢٧٥,٦٥٠	٤,٨٥٤,١٥٨	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٧) مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
٤٩٠,١٣٣	١,٢١٨,٠١٩	ضريبة القيمة المضافة
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
-	٣٠,٠٠٠	ايرادات غير مقبده مستحقة
-	١,٦٣٥	اخرى
٨٦٠,١٣٣	١,٦١٩,٦٥٤	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٨) المخزون
١٧,٠٦٣	-	اجهزة كهربائية
١٣٠,٩١٨	-	اجهزة طبية
٣٤,٩٥٠	-	اثاث
١٨٢,٩٣١	-	



(9) ممتلكات والائت ومعدات صافية

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الاهلاك في	إهلاك مستطيد	إهلاك العام	مجموع الاهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستثمارات خلال	محول من	الإضافات خلال	تكلفة الأصول في
عام 2020	31/يناير/2021	31/يناير/2021	إهلاك مستطيد	إهلاك العام	31/يناير/2021	31/يناير/2021	العام	مشروعات تحت التنفيذ	العام	01/يناير/2021
3,700,000	6,686,406	-	-	-	-	6,686,406	-	-	2,986,406	3,700,000
3,088,681	5,613,968	629,864	-	108,307	521,557	6,243,832	-	-	2,633,594	3,610,238
120,777	58,977	250,023	-	61,800	188,223	309,000	-	-	309,000	309,000
39,814	41,304	68,535	-	10,049	58,486	109,839	-	-	11,539	98,300
4,999	20,797	2,244	-	1,992	252	23,041	-	-	17,790	5,251
-	-	33,580	-	-	33,580	33,580	-	-	-	33,580
201,515	172,112	70,547	-	35,970	34,577	242,659	-	-	6,567	236,092
7,155,786	12,593,564	1,054,793	-	218,118	836,675	13,648,357	-	-	5,655,896	7,992,461

(10) الموجهات غير الملموسة

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الاستهلاك في	استهلاك مستطيد	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستثمارات خلال	محول من	الإضافات خلال	تكلفة الأصول في
عام 2020	31/يناير/2021	31/يناير/2021	استهلاك مستطيد	استهلاك العام	31/يناير/2021	31/يناير/2021	العام	مشروعات تحت التنفيذ	العام	01/يناير/2021
28,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28,500	-	-	1,500	-	1,500	-	30,000	-	-	30,000

(11) أصول الاوقاف

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الاهلاك في	إهلاك مستطيد	إهلاك العام	مجموع الاهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستثمارات خلال	محول من	الإضافات خلال	تكلفة الأصول في
عام 2020	31/يناير/2021	31/يناير/2021	إهلاك مستطيد	إهلاك العام	31/يناير/2021	31/يناير/2021	العام	مشروعات تحت التنفيذ	العام	01/يناير/2021
4,190,000	8,433,670	-	-	-	-	8,433,670	-	-	4,243,670	4,190,000
2,285,375	5,709,872	200,889	-	136,264	64,625	5,910,761	-	1,647,031	1,913,730	2,350,000
6,475,375	14,143,542	200,889	-	136,264	64,625	14,344,431	-	1,647,031	6,157,400	6,540,000

البيانات

اراضي

مباني



(١٢) مشروعات تحت التنفيذ

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	
١,٤٧٥,٥٠٠	-	مباني وقف خير مكة
-	١٩,٧٩١	مباني وقف خير البقاع
-	١٥,٠٠٠	مباني وقف خير البقاع
١,٤٧٥,٥٠٠	٣٤,٧٩١	

(١٣) دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	
-	٢,١٢٠,٠٠٠	دائنون متنوعون
٤,١٦٥	٤٧,٦٥٠	مصروفات مستحقة
٤٠,٠٠٠	١٨,٧٠٠	ايرادات مقدمة
٤٤,١٦٥	٢,١٨٦,٣٥٠	

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	
٤٥,٩٤٤	٤٥,٩٤٤	الرصيد اول السنة
-	٢٥,٠٦١	مكون مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٤,٥١٠)	سداد وتسويات
٤٥,٩٤٤	٥٦,٤٩٥	الرصيد نهاية السنة

(١٥) التبرعات النقدية المقيدة

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	
٣١٣,٦٠٩	٥٦٣,٢٧٥	تبرعات كفالة الايتام
٥٨٥,٣٨٠	٥٢٦,٥٥١	افطار صائم
٣٠٠,٨٧٥	١٢٢,٧٧٤	زكاة فطر
٢٦,١٥٢	١١٧,٤٣٥	كفارات
-	١٠٠,١١٢	برنامج الساعي على الارملة
-	١١٠,٨٨٩	مساعدات - السلة الغذائية
-	٦١,٠٠٠	مساعدات مالية
٣٠,٣٧٠	٧٧,٢٠٥	تبرعات سقيا الماء
٩٢٤,٤١٣	٢١,٢٥٨	برنامج لتكفيهم
-	١٧,٧٩٥	تفريج كربة
-	٢,٧٧٤	كفارات الارامل
١٠٠	٧٣	اسر محتاجة
٥٩٣	٥٦٨	ترميم منازل
٢,١٨١,٤٩٢	١,٧٢١,٧٠٩	

(١٦) دعم منصة احسان

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	
-	٣٩٦,٩٠٠	كفالات ايتام
-	٣٥٦,٤٠٠	كفالات ارامل
-	٧٥٣,٣٠٠	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٧) التبرعات العينية
٢,٠٢٣,٦٠٠	١,٣٦٦,١٦١	تبرعات عينية - مواد غذائية
٤٠,٦٣٠	٨٧,٥١٦	تبرعات عينية مقبده - اجهزة
٢,٠٦٤,٢٣٠	١,٤٥٣,٦٧٧	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٨) ايرادات الاوقاف
-	٩,٠٣١,١٤٩	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
-	٢٥٩,٥٠٠	ربح الاوقاف
-	٩,٢٩٠,٦٤٩	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٩) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٢٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	اعانة دعم مساعدات اسر
-	١٧٥,٠٠٠	تاثيث منازل
-	١٥٠,٠٠٠	اعانة ترميم منازل
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	سلات غذائية
٣٩,٦٠٧	-	ساند
٢٠٠,٠٠٠	-	مستلزمات طبية
٣,٦٨٩,٦٠٧	٨٧٠,٠٠٠	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٢٠) المساعدات العينية
٢,٤٢١,٧٩٦	١,٤٠١,٥٦١	مساعدات مواد غذائية
-	٢١٩,٩٥٨	مساعدات عينية - برنامج لنكفيهم
-	٨٨,٠٢٣	مساعدات عينية - اجهزة
٢,٤٢١,٧٩٦	١,٧٠٩,٥٤١	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٢١) مصروفات الدعم الحكومي
-	١٣٠,٩١٨	الطبية والوقائية
١٤,٠٠٠	٥٧,٣٨٨	التدريب والتعليم
٢٧٢,٠٠٠	-	اعانة دعم مساعدات اسر
٢,٤٥٥,٣٨٠	-	سلات غذائية
٢٥,٥٩٢	-	مستلزمات طبية
٢٢٠,٤٠٠	-	ترميم منازل
٢,٩٧٣,٣٧٢	١٨٨,٣٠٦	

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	(٢٢) مصروفات محملة على النشاط
٤٥١,٦٥٥	٣٣٥,٧١٩	رواتب واجور
١٠٣,٥٠٠	٣٥,١٠٧	تكاليف تسويق
٦٠,٢٢٥	٢٥,٢٨٩	منافع وخدمات
٣,١٣١	٨٠	مستهلكات
٦١٨,٥١١	٣٩٦,١٩٥	

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	(٢٣) مصروفات الانشطة
٣٤١,٤٩٧	٤٠١,٨٩١	مصروفات الانشطة - افطار صائم
٢٩,١٦٠	٢٠٤,٠١٤	مصروفات الانشطة - برنامج سقيا الماء
١٤٧,٩٠٠	١٧٠,٩٥٠	مصروفات الانشطة - كفالة ايتام
-	١٨٢,٤٠٢	مصروفات الانشطة - لنكفيهم
-	١١٠,٢٤٨	مصروفات الانشطة - السلة الغذائية
-	٦١,٠٠٠	مصروفات الانشطة - مساعدات مالية
-	٦٠,٠٣٠	مصروفات الانشطة - زكاة الفطر
-	٤٨,٣٧٠	مصروفات الانشطة - الكفارات
-	٢٦,٢٦٣	مصروفات الانشطة - امنية يتيم
-	٣,٩٢٠	مصروفات الانشطة - كرامة
٢٢,٥٠٠	٤٣٩	مصروفات الانشطة - كسوة يتيم
-	٦,٠٠٠	مصروفات الانشطة - مبادرة التشجير
٥٤١,٠٥٧	١,٢٧٥,٥٢٧	

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	(٢٤) مصروفات جمع الاموال
١٣٥,٠٠٠	١,٤٠٠,١٧٧	دعاية و اعلان
٩٠٠,٩٤٧	-	تكاليف تسويقية اخرى
١,٠٣٥,٩٤٧	١,٤٠٠,١٧٧	



عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	مصرفات عمومية وإدارية (٢٥)
١٢٥,٩٩٧	٢٥٥,١٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٣٧,٤٨٨	مزايا وحوافز
١٩,٨٢٤	٢٧,٩٠١	تأمينات اجتماعية
١٩,٨٦٢	٣٢,٠٨٦	اجور نقل وعمال تحميل وتنزيل
١٩,٦٨١	٢٥,٠٦١	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٤٠٢	١٧,٠٠٠	رسوم واشتراكات
١٨,٠٠٠	١٤,٩٤٧	ايجارات
٢٢,٥٩١	١٦,٨١٨	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٢٣٩	١٦,٨٧٤	مصاريف بريد وهاتف وفاكس
٢,٥٩٠	١٦,٩٥١	محروقات ومصاريف سيارة
٩,٢٦٣	١٢,٣٠٥	مصاريف نظافة وضيافة
٥,١٩٣	١٠,٠٧٣	كهرباء ومياه
١٢,١٧٣	٧,٦١٣	صيانة واصلاح وترميم
١٢,٦٠٠	٢,٠١٦	عينات وهدايا
-	٥,٢٨٧	بدل انتقال
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٦٠٠	١,٤١٢	اخرى
-	٦٩٥	دعاية واطلاق
٤,٠٣٦	-	مصاريف تأمين
٣٠٣,٠٥١	٥٠٢,٧٢٤	

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	صافي الاصول المقيدة (٢٦)
٩٣٤,٧٦٨	١,١٠٩,٧٦٨	اعانة دعم مساعدات اسر
٤٤٩,٩٩٧	٦٣٠,٤٢٨	تبرعات زكاة
٢٨٢,٩٥٠	٥٦٤,٥٢١	تبرعات كفالة الايتام
٨٧٧,٥٧٠	٤٩٣,٢٧٩	برنامج لتكفيهم
٤٤٥,١٩٦	٤٤٥,١٩٦	تبرعات برنامج وجبة حاج
-	٣٩٦,٩٠٠	كفالات ارامل - منصة احسان
-	٣٥٦,٤٠٠	كفالات الايتام - منصة احسان
٣١١,٦٦٨	٢٩٥,٦٧٦	مساعدات - السلة الغذائية
١٨٣,٨٨٣	٢٢٩,٥٦٠	افطار صائم
٣٣٨,٥١٥	٢٠٠,١٢٥	تبرعات سقيا الماء
-	١٧٥,٠٠٠	تأثيث منازل
-	١٥٠,٠٠٠	اعانة ترميم منازل
-	١٠٠,١١٢	برنامج الساعي على الارملة
٢٦,١٥٣	٧٧,٦٠٣	كفارات
-	٤٤,٣٢٨	زكاة فطر
٨٣,٢٧٤	١٦,١٨٢	اعانة التدريب المهني والحرفي
-	١٥,١٢٥	تفريغ كربة
٢,٧٠٠	٣,١٨٣	ترميم منازل
-	٢,٣٥٨	كفارات الارامل
٥٠٠	٥٠٠	تحجيج
-	٧٣	اسر محتاجة
١٣٠,٩١٨	-	مستلزمات طبية - دعم حكومي
-	-	مساعدات مالية
٤,٠٦٨,٠٩٢	٥,٣٠٦,٣١٧	

(27) 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 تقديراً 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 للجمعية 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.

(28) الاحداث اللاحقة

بتاريخ 2022/2/28 م صدر حكم قضائي من محكمة التنفيذ بمكة المكرمة يلزم المنفذ ضده السيد / مشعل مطلق نايف برد مبلغ 375,000 ريال سعودي

(29) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 /4/17 م.

