

جمعية خيرات لحفظ النعمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣)
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
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية خيرات لحفظ النعمة

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خيرات لحفظ النعمة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٧٣٣) 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 (٢٠) 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية خيرات لحفظ النعمة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة 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 ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ. وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول 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 التحريفات الجوهري في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ أعلى من الخطر 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.
 - تقييم 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 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.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق 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 خيرات لحفظ النعمة 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 المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٩ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٠ إبريل ٢٠٢٢ م

جمعية خيرات لحفظ النعمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧,٠١٨,٧٩٧	١٤,٥٣٤,٠٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٤٤,٤١٠	٩٠٧,٦٨٧	(٥)	أرصده مدينة اخرى
٧,١٦٣,٢٠٧	١٥,٤٤١,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٨١,٦٢٠	٨٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
١,١٩٩,٩٨٤	١,٢٨٣,٩٨١	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٧,٧٨٥,٠٠٠	١١,٢١٠,٧٣٣	(٧)	ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
١١,٧٢٨	٩,٣٨٣	(٨)	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٩,٢٧٨,٣٣٢	١٢,٥٠٤,٨٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٤٤١,٥٣٩	٢٧,٩٤٦,٦١٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٤٣,٦١٧	٢٨٥,٩٦٩	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١٤٣,٦١٧	٢٨٥,٩٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٢٩٩	٢٨,٩٢٣	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
١٢,٢٩٩	٢٨,٩٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٥,٩١٦	٣١٤,٨٩٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١١,٩٧٤,٠١٢	١٧,٧٣٤,٩٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٤٨,١٧٥	٩,٥٢٨,٥٣٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٦٣,٤٣٦	٣٦٨,٢٦١	(١٢)	صافي أصول الأوقاف
١٦,٢٨٥,٦٢٣	٢٧,٦٣١,٧٢٤		مجموع صافي الأصول
١٦,٤٤١,٥٣٩	٢٧,٩٤٦,٦١٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية خيرات لحفظ النعمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣)
قائمة الانشطة

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢,٧٩٢,٦٦٥	١,٩٨٠,٥٥٥	-	-	١,٩٨٠,٥٥٥	التبرعات النقدية غير المقيدة
٥,٩٨٩,٩٢٤	٥,٤٣٣,٤٧٤	-	٥,٤٣٣,٤٧٤	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٦٣,٤٣٦	٣٢٩,٦٢٥	٣٢٩,٦٢٥	-	-	تبرعات اوقاف
-	١,١٧٢,٥٠٠	-	١,١٧٢,٥٠٠	-	تبرعات منصة احسان -إطعام الأسر المعسرة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	زكاة
-	٣,٠٨٧,٠٠٠	-	-	٣,٠٨٧,٠٠٠	تبرعات عينية
٦٧٢,٠٠٠	٢,٥٣٣,٩٠٠	-	٢,٥٣٣,٩٠٠	-	(١٤) اعانة الوزارة
٩٣,٥٢٣	٥٠,٢٧٥	-	-	٥٠,٢٧٥	لاشتراكات أعضاء
٢,١٤٢,٦٩٦	١,٢٢٤,٤٤٤	-	-	١,٢٢٤,٤٤٤	(١٥) إيرادات الأنشطة
١٠٩,٦٠٠	٣١١,١٤٢	-	-	٣١١,١٤٢	إيرادات عقارات
-	١٥٧,١٣٨	-	-	١٥٧,١٣٨	تبرعات خدمات تطوعية
١٢,٢٣٠	٤٥,٠٦٨	-	-	٤٥,٠٦٨	إيرادات رسائل نصية
١٠,٥١١	٣٤٠,٢٤٦	-	-	٣٤٠,٢٤٦	إيرادات أخرى
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٢٤,٨٠٠)	(٣,٨٥٩,٥١٤)	٣,٨٨٤,٣١٤	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١١,٩٨٦,٥٨٥	١٦,٦٦٥,٣٦٧	٣٠٤,٨٢٥	٥,٢٨٠,٣٦٠	١١,٠٨٠,١٨٢	اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والمساعدات
(٤,٦٠٨,٤٤٨)	(٤,١٢٠,٦٨٨)	-	-	(٤,١٢٠,٦٨٨)	(١٦) مصروفات الأنشطة
(١,٦٦٢,١٦٢)	(٥١٠,٥٦٠)	-	-	(٥١٠,٥٦٠)	(١٧) مصاريف إدارية وعمومية
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	مصاريف الزكاة
-	(١٥٧,١٣٨)	-	-	(١٥٧,١٣٨)	مصاريف خدمات تطوعية
(٤٣٩,٧٠٧)	(٤٥٨,٤٢٢)	-	-	(٤٥٨,٤٢٢)	(٦) استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٢,٣٤٥)	(٢,٣٤٦)	-	-	(٢,٣٤٦)	(٨) إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦,٧١٢,٦٦٢)	(٥,٣٤٩,١٥٤)	-	-	(٥,٣٤٩,١٥٤)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٥,٢٧٣,٩٢٣	١١,٣١٦,٢١٣	٣٠٤,٨٢٥	٥,٢٨٠,٣٦٠	٥,٧٣١,٠٢٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٥٦,٠٧٩	١١,٨٤٤	-	-	١١,٨٤٤	تسويات سنوات سابقة
٧٥٤,١٥٤	١١,٧٣٣	-	-	١١,٧٣٣	(٧) أرباح إعادة قياس الممتلكات الإستثمارية
(١٤٦,٩٠٨)	٦,٣١١	-	-	٦,٣١١	أرباح(خسائر) بيع الأصول
٦٦٣,٣٢٥	٢٩,٨٨٨	-	-	٢٩,٨٨٨	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥,٩٣٧,٢٤٨	١١,٣٤٦,١٠١	٣٠٤,٨٢٥	٥,٢٨٠,٣٦٠	٥,٧٦٠,٩١٦	التغير في صافي الأصول
١٠,٣٤٨,٣٧٥	١٦,٢٨٥,٦٢٣	٦٣,٤٣٦	٤,٢٤٨,١٧٥	١١,٩٧٤,٠١٢	صافي الأصول بداية السنة
١٦,٢٨٥,٦٢٣	٢٧,٦٣١,٧٢٤	٣٦٨,٢٦١	٩,٥٢٨,٥٣٥	١٧,٧٣٤,٩٢٨	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٩٣٧,٢٤٨	١١,٣٤٦,١٠١	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
١٤٦,٩٠٨	(٦,٣١١)	خسائر (مكاسب) الممتلكات والآلات والمعدات
٤٣٩,٧٠٧	٤٥٨,٤٢٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٤٥	٢,٣٤٦	استهلاك موجودات غير ملموسة
(٧٥٤,١٥٤)	(١١,٧٣٣)	أرباح إعادة قياس ممتلكات استثمارية
٤,٦٨٢	٢٠,٩٦٣	المكون من مخصص منافع الموظفين
٥,٧٧٦,٧٣٦	١١,٨٠٩,٧٨٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٣,٣٨٢)	(٧٦٣,٢٧٧)	أرصده مدينة أخرى
١٠٧,٥٨٠	١٤٢,٣٥٢	أرصده دائنة أخرى
-	(٤,٣٣٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٥,٨٦٠,٩٣٤	١١,١٨٤,٥٢٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨١,٦٢٠)	(٨٠٠)	إضافة مشروع تحت التنفيذ
(٩٤٢,٩٦٠)	(٥٤٦,٢٠٨)	إضافة الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٣,١٣٢,٣٨٠)	إضافات الممتلكات الاستثمارية
٤٧٠,٠٠٠	١٠,١٠٠	متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٥٤,٥٨٠)	(٣,٦٦٩,٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥,١٠٦,٣٥٤	٧,٥١٥,٢٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٩١٢,٤٤٣	٧,٠١٨,٧٩٧	رصيد النقدية في بداية السنة
٧,٠١٨,٧٩٧	١٤,٥٣٤,٠٣٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية خيرات لحفظ النعمة - جمعية أهلية- مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣) بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ - الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ م. ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- توعية المجتمع ونشر ثقافة حفظ النعم.
- حفظ النعم ووقايتها من الهدر.
- التخفيف على الفئة المستهدفة ومحاولة القضاء على الفقر.
- خلق فرص عمل جديدة للشريحة المستهدفة بدرجة أولى.
- إبراز أهمية دور العمل التطوعي في خدمة المجتمع.

السنة المالية :

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام 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 أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

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

الإستمرارية

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

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

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

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 النقد 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 تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى ك"غير متداولة"

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

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني 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 ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة إيرادية اما 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:

<u>النسبة</u>	<u>البيان</u>
٪٢٥	السيارات
٪١٠	أجهزة كهربائية
٪٢٥	أجهزة الكترونية
٪١٠	ثلاجات
٪١٠	اثاث
٪١٠	مكيفات
٪١٥	عدد وأدوات
٪١٠	لوحات

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها 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.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشترك، 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.

البيان النسبة

برامج كمبيوتر ١٠٪

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٨-٣ الدائنون التجاريون

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

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) 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 مرجحة 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 اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١٠-٣ 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 باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١١-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع 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 أصولاً 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 أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال 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 اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ 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. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبوب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

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

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات 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 تتكبدها 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 الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمله 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 بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٦-٣ 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 اذا 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.

١٧-٣ المقاصة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
-	١٢,٠٧١,٤٦٤	بنك الراجحي الجاري-الرئيسي
١,٠٠٤,٢١٣	١,٠٣٧,٦٤١	بنك الراجحي - وقف النعمة
٣٠,٨١٩٨	٥٧٦,٧٥٧	بنك الراجحي - وقف
-	٥٣٨,٣٨٦	بنك الانماء
-	٢٦٧,٠١٩	بنك الجزيرة
٣١,٤٠٩	٤٢,٧٦٥	بنك الراجحي - وقف مشروع لنحفظها
٥,٠٥٤,٩١٣	-	بنك الراجحي-رئيسي
٤٠٧,٠٤٠	-	بنك الانماء ح/ ٣٠٠٠
٢١٣,٠٢٤	-	بنك الجزيرة
٧,٠١٨,٧٩٧	١٤,٥٣٤,٠٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٤٠,٦٨٥	٣٤٥,٣٥٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٦,٢٥٧	٢٩٤,٥٠٦	ضريبة القيمة المضافة
-	١٦٨,٨٠٠	ذمم مدينة
٧٣,٣٦٢	٧٢,٥٠٠	تأمينات متحجزة
٤,١٠٦	٢٦,٥٢٦	عهد نقدية
١٤٤,٤١٠	٩٠٧,٦٨٧	

جمعية خيرات لحفظ النعمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣)
بضاحات حول القوائم المالية
من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	لوحات	عدد وأدوات	مكيفات	اثاث	ثلاجات	أجهزة إلكترونية	أجهزة كهربائية	سيارات	(٦) الممتلكات والاث والمعدات - بالصافي
١,٩٧٥,٢٤٩	١٣,٩٦٥	١,٣٧٤	١٢,٣٦٤	٦٩,٢٥٥	١٩٢,٩٧٠	٨٠,٠٧٦	١٩,٧٥٠	١,٥٨٥,٤٩٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٤٦,٢٠٨	-	-	١٠,٨٨٩	٢,٣٠٠	٥٢,٢٢٤	٤,٧٣٧	٢,٨٦٦	٤٧٣,١٩٢	الإضافات
(٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٧,٠٠٠)	الإستبعادات
٢,٥١٤,٤٥٧	١٣,٩٦٥	١,٣٧٤	٢٣,٢٥٣	٧١,٥٥٥	٢٤٥,١٩٤	٨٤,٨١٣	٢٢,٦١٦	٢,٥٠١,٦٨٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٧٥,٢٦٥	١,١٨٦	٣٢٤	٥,٠٩٨	٢٢,٢٤٣	٧١,٦٨٩	٧٧,٤٨١	٦,١٢٦	٥٩١,١٠٨	مجمع الاستهلاك
٤٥٨,٤٢٢	١,٣٩٧	٢٠٦	١,٥١٦	٧,١٣٧	١٩,٢٩٧	٢,٤٩٧	٢,٠٢٢	٤٢٤,٣٥١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(٣,٢١١)	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٢١١)	الإضافات
١,٢٣٠,٤٧٦	٢,٥٨٣	٥٤٠	٦,٦١٤	٢٩,٣٨٠	٩٠,٩٨٦	٧٩,٩٧٨	٨,١٤٨	١,٠١٢,٢٤٨	الإستبعادات
١,٢٨٣,٩٨١	١١,٣٨٣	٨٢٤	١٦,٦٣٩	٤٢,١٧٥	١٥٤,٢٠٨	٤,٨٣٦	١٤,٤٦٧	١,٠٣٩,٤٣٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,١٩٩,٩٨٤	١٢,٧٧٩	١,٠٤٠	٧,٢٦٦	٤٧,٠١٢	١٢١,٢٨١	٢,٥٩٥	١٣,٦٢٤	٩٩٤,٣٨٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة العادلة كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أرباح إعادة تقييم الاستثمارات	إضافات خلال العام	القيمة العادلة كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
٩,٠٧٢,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٣,٠٨٧,٠٠٠	٥,٥٦٥,٠٠٠	أراضي
٢,١٣٨,٧٣٣	(٤٠٨,٢٦٧)	٣٢٧,٠٠٠	٢,٢٢٠,٠٠٠	المباني
١١,٢١٠,٧٣٣	١١,٧٣٣	٣,٤١٤,٠٠٠	٧,٧٨٥,٠٠٠	

- قامت الجمعية بتقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة ميزة للتقييم العقاري عضوية رقم ١٢١٠٠٠٠٠٥٧ و يعد مقيم مهني معتمد ومعترف به و ذي صلة و له خبرة حديثة في مواقع و فئة العقارات التي يتم تقييمها.

(٨) موجودات غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	برنامج الكمبيوتر	التكلفة
٢٣,٤٥٥	٢٣,٤٥٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٣,٤٥٥	٢٣,٤٥٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١١,٧٢٧	١١,٧٢٧	الإهلاك المتراكم
٢,٣٤٦	٢,٣٤٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٤,٠٧٣	١٤,٠٧٣	الإضافات
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩,٣٨٣	٩,٣٨٣	القيمة الدفترية
١١,٧٢٨	١١,٧٢٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصرفات مستحقة
١٣٢,٠٠٧	١٧٤,١٩٨	ايراد مقدم
-	١٠٥,٣٠٦	مخصص اجازات مستحقة
١١,٦١٠	٦,٤٦٥	
١٤٣,٦١٧	٢٨٥,٩٦٩	

(١٠) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد اول السنة
٧,٦١٧	١٢,٢٩٩	المكون خلال السنة
٤,٦٨٢	٢٠,٩٦٣	المسدد خلال العام
=	(٤,٣٣٩)	
١٢,٢٩٩	٢٨,٩٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيّدة
٩٦,٥٥٠	٢,١٩٦,٤٥٠	المنح الحكومي- دعم التشغيل
٧٣١,٠٨٥	١,٥٣٦,٨٣٣	أطعموني
-	١,٢٠٨,٥٠٠	تبرع مقيّد بالصرف على المستفيدين فقط
٧٧٤,١١٣	٩٧٨,١٧٤	مشروع الأَطعام المتحرك-سيارات
-	٧١٥,٠٧٠	دعم منصة إحسان - إطعام الأسر المعسرة
٦٠٥,٢٩٧	٦٠٥,٢٩٧	مشاريع الاهداف
٤٢٢,٧١٤	٥٧٣,٥٠١	افطار صائم
٢٤٠,٤٥٥	٤٨٣,٦٤٤	قافلة خيرات
١٣٩,٠٢٥	٣٥٨,٤٠٢	ثمار خيرات
٢٧٩,٤٧٤	٣٤٧,٣١٧	مشروع اكتفاء
٣٣١,٠٧٤	١٩٣,٣٩٣	سلة الخير
٤٣٦,٢٣٤	١٨٧,٥٢١	اعانة الوزارة برامج وانشطة
-	١٢٣,٦٨٤	صيانة وتأسيس المعمل التشغيلي
١٢,٨٥٠	١٣,١٨٧	اضاحي العيد
-	٣,٨٠٧	فرحة العيد
-	٣,٣١٨	مشروع سقيا الماء
٣٥٠	٣٥٠	مشروع نعم (ثلاجات)
٤٥٠	٨٨	كفارات
١٠٠,٠٠٠	-	الزكاة
٥٢,٦٢٤	-	وجبات غذائية جاهزة
١٥,٨٨٠	-	دعم اتفاقية كفاءات
١٠,٠٠٠	-	دعم راتب ادارة تنمية الموارد المالية
٤,٢٤٨,١٧٥	٩,٥٢٨,٥٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي أصول الاوقاف
٦٣,٤٣٦	٣٦٨,٢٦١	وقف خيرات
٦٣,٤٣٦	٣٦٨,٢٦١	

جمعية خيرات لحفظ النعمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣٣٩,٤٦٩	١,٤٨٨,٦٢٠	إفطار صائم
-	١,٤٥٠,٠٠٠	تبرعات للصرف على المستفيدين
-	٨٧٣,٣٩٥	مشروع اطعموني
-	٧٢٧,٥٠٢	مشروع قافلة خيرات
٣٣٠,٤٩٢	٣٤٠,٠٠٠	ثمار خيرات
٤٦٨,٢٠٥	٢٥٣,٠١٤	الاطعام المتحرك - سيارات
٢,٦٧٤,٩٧٢	١٣٤,٤٠٠	مشروع اكتفاء
٤٩٩,٠٠٤	١١٠,٠٠٠	دعم رواتب إدارة تنمية الموارد المالية
٢,٣٠٠	٢٨,٢٦١	سلة الخير
٤٥٠	٨,٥٧٠	فرحة العيد
٣١٩,٠٠٠	٨,٢٥٠	اضاحي العيد
-	٥,٣٧٣	سقيا الماء
-	٣,٠٠٠	اخرى
١,٢٠١,١٧٠	٢,٢٩١	كفارات
-	٧٩٨	وجبات غذائية جاهزة
٧٦,٨٦٢	-	فيكم الخير - وجبات
٧٨,٠٠٠	-	تبرعات اتفاقية كفاءات
٥,٩٨٩,٩٢٤	٥,٤٣٣,٤٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) اعانة الوزارة
-	٢,٣٢٥,٩٠٠	دعم تشغيلي
-	٢٠٨,٠٠٠	دعم صيانة و تاسيس
٤٧٢,٠٠٠	-	اعانة برنامج كلنا مسؤول - سلات غذائية
٢٠٠,٠٠٠	-	الاعانة السنوية
٦٧٢,٠٠٠	٢,٥٣٣,٩٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٢٢٤,٤٤٤	مهرجان الملك عبدالعزيز للابل
٢٨٩,١٤٦	-	إيرادات مشاريع الأهداف
٣٧٥,٠٠٠	-	جائزة الاميرة حصة
٢٨,٢٠٠	-	إيرادات مشروع لحفظها
٣٥٠	-	إيرادات مشروع نعم
٢,١٤٢,٦٩٦	١,٢٢٤,٤٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصاريف الأنشطة
-	١,٦٨٤,٩٣٨	مصاريف محملة على النشاط
٧٥٣,٣٧٥	١,٢٧١,٢٧٦	إفطار صائم
-	٤٥٩,٦٨٣	وجبات غذائية جاهزة
-	٢٤١,٥٠٠	مصاريف المستفيدين
-	١٢٩,٣٨٧	اطعام الاسر المعسرة - تبرعات منصة إحسان
-	٩٩,٣٨٦	سلة الخير
٦٢٠,٤٠٤	٥٩,٨٦٠	مهرجان الملك عبدالعزيز للابل
٤٤,٤٤٥	٤٤,٩٦٠	كفءات
-	٤٣,١٧٧	ثمار الخيرات
-	٢٩,٢٢٦	صيانة و تأسيس المعمل التشغيلي
-	٢٢,١٢٢	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٧٧	١١,٤١٠	مشروع لحفظها
٢,٦٦٢,١٢٤	٧,٩١٣	اضاحي العيد
٦,٣٥٢	٥,١١٣	الاطعام المتحرك - سيارات
-	٤,٧٦٣	فرحة العيد
-	٢,٦٥٣	كفارات
-	٢,٠٥٦	سقيا الماء
-	١,٠٩٠	اطعموني
-	١٧٥	مبادرة الإحتفال اليوم العالمي للسعادة
٣٥٧,٩٤٠	-	سلة رمضان
٩٧,٦٤٤	-	مشروع اتفاقية الأهداف
٥٦,٥٨٧	-	مشروع احفظوها
٤,٦٠٨,٤٤٨	٤,١٢٠,٦٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) المصاريف العمومية والإدارية
١,٢٧٦,٨٥٢	٣٦١,٧٦٨	رواتب واجور
-	٣٨,٥٥٢	مصاريف استشارات
٤٠,٩٩٥	٢٩,٤٣١	تأمينات اجتماعية
٢٨,٠٨٤	١٩,٦٨٢	بريد وانترنت وهاتف
٥,١٧٣	١٤,٢٢٠	كهرباء ومياه
٢٠٠,٢٣٦	٩,٣٢٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,٦٠٥	٧,٩٢٥	ادوات كتابية وقرطاسية
٢,٣٩٦	٧,٧٨٥	رسوم بنكية
-	٦,٧٢١	مكافآت و حوافز
٦,٥٧٣	٥,٨٢٥	ضباية ونظافة
٦,٢٢٢	٢,٩٤٩	حكومية واشتراقات
٢,٠٠٠	١,٨٤٠	اتعاب مهنية
١٠,٠٦٥	١,٦١٠	دعاية وإعلان
٣٧,٢٤٦	١,٥٤٨	تأمين طبي
٨,٢٥٠	١,١٨٩	تحميل وتنزيل
٢,٣٠٠	١٩٠	غرامات و مخالفات
٢,٢٠٧	-	محروقات وتأمين السيارات
٤,٦٨٢	-	منافع الموظفين
٤,٤٥٣	-	اشتراقات
٦٤٥	-	مصروفات تدريب
٣,٠٥٢	-	أخرى
١٢٦	-	مصروف شحن
١,٦٦٢,١٦٢	٥١٠,٥٦٠	

(١٨) 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 تكبد الطرف الأخر 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.

(١٩) الأحداث اللاحقة:

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

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠ إبريل ٢٠٢٢ م.