

جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)
منطقه الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطه
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٨ - 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 جمعية الجرين الاهلية
الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجرين الاهلية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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، وأداءها 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.

امراخر

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١.

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، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً 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، سواءً 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، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد 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 أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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 ظروفأً مستقبلية قد تتسبب 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 وفيصل محمد العززي

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض-المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٦ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٥ يونيو ٢٠٢٢ م

ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ



جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٥٣,٧٩١	١,١٠٢,٨٥٨	(٥)	النقد وما يعادله
٤٥٣,٧٩١	١,١٠٢,٨٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٧,٣٤٨	١١٣,٩١٨	(٦)	الممتلكات و المعدات
١١,٥٢٠	١٠,٢٤٠	(٧)	الاصول الغير ملموسة
-	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٨,٨٦٨	٣٧٤,١٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٩٢,٦٥٩	١,٤٧٧,٠١٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	-		مصروفات مستحقة و ذمم دائنة اخرى
-	-		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٢٠٠	٤,٤٠٠	(٩)	التزام منافع الموظفين
٢,٢٠٠	٤,٤٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,٢٠٠	٤,٤٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١١,٩٤١	١٤٨,٦٨٢		صافي الأصول الغير مقيدة
٤٤٣,٦٨١	١,٢٦٦,٠٢٧	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٣٤,٨٣٧	٥٧,٩٠٧	(١١)	صافي اصول الاوقاف
٤٩٠,٤٥٩	١,٤٧٢,٦١٦		إجمالي صافي الأصول
٤٩٢,٦٥٩	١,٤٧٧,٠١٦		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦٣)

قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٢٦٧,٠٦٨	٤٠٤,٦٠٦	-	-	٤٠٤,٦٠٦	
١,٠٠١,٣٤٥	١,٨٨٦,١٧١	-	١,٨٨٦,١٧١	-	(١٢)
٣٤,٨٣٧	٢٣,٠٧٠	٢٣,٠٧٠	-	-	
٦٤٥,٣٠٠	٢٨٥,٠٠٠	-	-	٢٨٥,٠٠٠	
٢,٠٠٠	-	-	-	-	
٨٩,٧١٦	١٨٠,٧٨٥	-	١٨٠,٧٨٥	-	
٥٠,٠٠٠	٢٨٧,٨٤٥	-	(١,٣٥٤,٩٠٤)	٢٨٧,٨٤٥	(١٣)
-	-	-	-	١,٣٥٤,٩٠٤	
٢,٠٩٠,٢٦٦	٣,٠٦٧,٤٧٧	٢٣,٠٧٠	٧١٢,٠٥٢	٢,٣٣٢,٣٥٥	
٦٤١,٢٠٨	١,٠٣٦,٦٤٥	-	-	١,٠٣٦,٦٤٥	(١٤)
٦٤٥,٣٠٠	٢٨٥,٠٠٠	-	-	٢٨٥,٠٠٠	
١٧,٩٠٠	١٥١,٥٠٠	-	-	١٥١,٥٠٠	
٢٧٤,٧٣٦	٢٣٤,٥٧٠	-	-	٢٣٤,٥٧٠	(١٥)
٤٢,٠٠٠	٣٥١,٠٤٩	-	-	٣٥١,٠٤٩	(١٦)
٣,١٩١	٢٥,٢٧٦	-	-	٢٥,٢٧٦	(٦)
١,٢٨٠	١,٢٨٠	-	-	١,٢٨٠	(٧)
١,٦٢٥,٦١٥	٢,٠٨٥,٣٢٠	-	-	٢,٠٨٥,٣٢٠	
٤٦٤,٦٥١	٩٨٢,١٥٧	٢٣,٠٧٠	٧١٢,٠٥٢	٢٤٧,٠٣٥	
-	-	-	١١٠,٢٩٤	(١١٠,٢٩٤)	
٢٥,٨٠٨	٤٩٠,٤٥٩	٣٤,٨٣٧	٤٤٣,٦٨١	١١,٩٤١	
٤٩٠,٤٥٩	١,٤٧٢,٦١٦	٥٧,٩٠٧	١,٢٦٦,٠٢٧	١٤٨,٦٨٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦٤,٦٥١	٩٨٢,١٥٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,١٩١	٢٥,٢٧٦	تعديلات لتسوية صافي الاصول
١,٢٨٠	١,٢٨٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	استهلاك الاصول الغير ملموسة
٤٧١,٣٢٢	١,٠١٠,٩١٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٧١,٣٢٢	١,٠١٠,٩١٣	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧٦٦)	(١١١,٨٤٦)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١٢,٨٠٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
-	(٢٥٠,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٧,٥٦٦)	(٣٦١,٨٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الأستثمارية
٤٥٣,٧٥٦	٦٤٩,٠٦٧	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٣٥	٤٥٣,٧٩١	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٤٥٣,٧٩١	١,١٠٢,٨٥٨	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الجرين الاهلية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١١٦٣) بموجب القرار الوزاري رقم (م/٨) وتاريخ ١٠/٧/١٤٤٠ هـ الموافق ١٧ مارس ٢٠١٩ م مقرها ونطاق خدماتها بمحافظة الجرين ويتمثل نشاط أهدافها في تقديم المساعدات المادية والعينية للمجتمع السعودي.

يقع المقر الرئيسي للجمعية في مدينة الجرين حي الجرين.
السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالأتي:

٣-١ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣-٢ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٣-٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرّة لتلك الأصول المالية.

٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتميز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية نكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والإنشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

البند

٢٠٪	وسائل نقل وانتقال
٢٠٪	أثاث ومفروشات
٢٥٪	اجهزة حاسب آلي وبرامج
٢٠٪	أجهزة كهربائية

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

العقارات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت. تظهر الإيرادات من تأجير العقارات الاستثمارية وكذلك الاستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الأنشطة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حينما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسب ما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

الأدوات المالية (تتمة)

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغييرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الاثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الاثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

المخزون

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة, يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي , يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .
لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص بإستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
(أ/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
(أ/١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
(أ/١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

(٥) النقد بالصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٥٣,٧٩١	١,١٠٢,٨٥٨	حسابات جارية لدى البنوك
-	-	النقدية فى الصناديق
٤٥٣,٧٩١	١,١٠٢,٨٥٨	

جمعية الجرين الاهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تممه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	سيارات	اجهزة والات وعدد	اثاث ومفروشات
٣١,٩١٢	٣١,٩١٢	-	١٩,١٣٧	١٢,٧٧٥
-	٦٤٧,٨٤٦	١١١,٠٠٠	٨٤٦	-
٣١,٩١٢	٧٥٧,٧٥٨	١١١,٠٠٠	١٩,٩٨٣	١٢,٧٧٥
٤,٥٦٤	٤,٥٦٤	-	٢,٦٦٢	١,٩٠٢
-	٢٥,٢٧٦	٢٢,٠٠٠	١,٩٩٩	١,٢٧٧
٤,٥٦٤	٢٩,٨٤٠	٢٢,٠٠٠	٤,٦٦١	٣,١٧٩
٢٧,٣٤٨	٧١٦,٩١١	٨٩,٠٠٠	١٥,٣٢٢	٩,٥٩٦
	١٦,٤٧٥	-	١	١٠,٨٧٣

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إضافات خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إضافات خلال السنة *

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الاصول الغير ملموسه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التكلفة
١٢,٨٠٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	١٢,٨٠٠	إضافات خلال السنة
١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٢٨٠	-	<u>مجمع الاستهلاك</u>
١,٢٨٠	١,٢٨٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٢٨٠	١,٢٨٠	إضافات خلال السنة *
٢,٥٦٠	٢,٥٦٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠,٢٤٠	-	صافي القيمة الدفترية
١١,٥٢٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال السنة	المحول للعقارات والالات والمعدات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	مبنى الجمعية
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	مستودع الجمعية
-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	

(٩) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢,٢٠٠	-	الرصيد في ١ يناير
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٤,٤٠٠	٢,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر *

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.

جمعية الجرين الاهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) صافي الاصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	٣٢٨,٥٠٠	تبرعات ترميم المنازل
١٥١,٠٩٧	٢٢٧,١٨٢	تبرعات تفريج كرب
٩٧,٩٥٠	١٤٠,٩٥٠	تبرعات السلة الغذائية
-	١٢٦,٠٠٠	تبرعات كفالات الارامل
٧١,٨١٦	١٠١,١٠١	الزكاة
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات كفالات الارامل - دعم منصة احسان
٨٥,٤١٠	٨٥,٤١٠	دعم الصندوق المجتمعي - افطار صائم
-	٥٣,٦٠٠	تبرعات تفريج الكرب - دعم منصة احسان
٧١٣	٤٦,٢٩٤	تبرعات دعم المقبلين على الزواج
-	٢٤,٠٠٠	تبرعات حفر ابار ارتوازية
٢٢,٩٩٥	٢٢,٨٩٠	تبرعات دعم أسر محتاجة
١٢,٩٠٠	٧,٩٠٠	تبرعات بناء خزانات
-	١,٤٠٠	تبرعات شراء سيارات
٨٠٠	٨٠٠	تبرعات كفالات الايتام
٤٤٣,٦٨١	١,٢٦٦,٠٢٧	

(١١) صافي اصول الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٣٤,٨٣٧	٥٧,٩٠٧	تبرعات الاوقاف
٣٤,٨٣٧	٥٧,٩٠٧	

جمعية الجرين الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٢٧,٩٨٠	١٩٠,٠٠٠	تبرعات ترميم المنازل
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالات الازامل - دعم منصة احسان
١٩١,٦٣٠	-	تبرعات ترميم منازل - دعم منصة احسان
١٦٠,٥٨١	٧١٣	تبرعات دعم المقبلين على الزواج
١٥٠,٠٠٠	-	تبرعات ترميم مقر الجمعية - دعم منصة احسان
١٢٦,٠٠٠	-	تبرعات كفالات الازامل
١١٢,٤٠٠	-	تبرعات شراء سيارات
٨٠,٠٠٠	-	تبرعات ترميم المنازل - عبدالله بن تركي الضحيان
٧٦,٠٨٥	١٥١,٠٩٧	تبرعات تفريغ الكرب
٧٥,٠٠٠	-	تبرعات توفير اجهزة كهربائية
٥٣,٦٠٠	-	تبرعات تفريغ الكرب - دعم منصبه احسان
٤٦,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٣٢,٠٠٠	٧١,٠٠٠	تبرعات بناء خزانات
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات دعم المشروعات تحت التنفيذ - دعم منصبه احسان
٢٤,٠٠٠	-	تبرعات حفر ابار ارتوازية
٨٩٥	١٣٤,١٣٥	تبرعات دعم اسر محتاجة
-	٩٣,٦٠٠	دعم الصندوق المجتمعي - افطار صائم
-	٨٠٠	تبرعات كفالات الايتام
-	١٥,٠٠٠	تبرعات سداد ايجارات مقر الجمعية
<u>١,٨٨٦,١٧١</u>	<u>١,٠٠١,٣٤٥</u>	

(١٣) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٨٧,٨٤٥	٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة السنوية
<u>٢٨٧,٨٤٥</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	

جمعية الجزين الاهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	٤٧١,١١٠	مساعدا ت ترميم المنازل
-	١٣٤,٠٠٠	مصاري ف بناء منازل
٧٩,٨٢٨	١١٥,٢٩٤	مساعدا ت توفير اجهزة كهربائيه
-	١١٥,٠٠٠	مساعدا ت دعم المقبلين على الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدا ت كفالة الارامل المحتاجات
-	٤١,٥٠٠	مساعدا ت نقدية عامة
٥٨,١٠٠	٣٧,٠٠٠	مساعدا ت بناء خزانات
٣٨,٧٩٠	١٢,٩٤٦	مساعدا ت سداد فواتير الكهرباء
١٩٥,٠٠٠	٣,٧٩٥	مساعدا ت ترميم وتحسين وتأثيث منازل
٢٤٧,٠٥٠	٣,٠٠٠	مساعدا ت السلة الغذائية
-	٢,٠٠٠	مساعدا ت رعايه أسر السجناء
١٤,٢٥٠	١,٠٠٠	مساعدا ت كفالات الاسر
٨,١٩٠	-	مساعدا ت افطار صائم
٦٤١,٢٠٨	١,٠٣٦,٦٤٥	

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٦٨,٦٦٦	١١٢,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٣٠٠	٢٤,٠٧٨	مصاري ف دعاية واعلانات
١٣,٤٥٨	٢١,٣٤٣	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤,٠٠٠	٢٠,١٠٠	أجور وتكاليف عمالة مؤقتة
-	٨,٩٦٠	مصاري ف ورسوم حكومية وتأشيرات
-	٧,٩٤٦	مصاري ف تأمينات اجتماعية
٤,٨٠٠	٧,٨١٧	تكاليف وأجور مهنية واستشارية
-	٦,٩٠٠	مصاري ف ورسوم بنكية
٢,٢٣٦	٦,٣٩٥	مصاري ف كهرباء ومياه
٣,٦٧٤	٤,١٥٢	مصاري ف ضيافة ونظافة
٥,١٨٢	٣,٤٦٧	مصاري ف بريد وبرق وهاتف
-	٢,٥٧٩	مصاري ف صيانه واصلاح مباني
١٠,٤٩٨	٢,٥٦٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مصروف مكافاه نهايه الخدمه - المكون
١٥٠	٢,٠٤٥	صيانه اجهزة والات ومعدات
-	١,٧٠٠	مصاري ف مستلزمات المطبخ
-	٣٢٠	مصاري ف محروقات وصيانه سيارات
٣١,١٠٠	-	مصاري ف ايجارات
١٢٦,٤٧٢	-	مصاري ف تسويقيه - مشاريع الجمعية
٢٧٤,٧٣٦	٢٣٤,٥٧٠	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
	٣٥١,٠٤٩
٢,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٣٠,٠٠٠	-
٤٢,٠٠٠	٣٥١,٠٤٩

تكاليف تسويقية - برامج وانشطة الجمعية

دعم جمعية تعاطف

دعم أسر الشهداء

دعم متضرري جائحه كورونا

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٨) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٢.