

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٥٩١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٢م.

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 غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن 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 الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش 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.
 - تقويم 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 تأكد 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 تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل 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 الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة) 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 الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢١ رجب ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٥٢٦,١٠٩	٢,٨٧٦,٦٧٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٥,٣٧٠	-		المخزون
١,١٠٥,٨٧٤	١,٣٣٠,٣٣١	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٦٣٧,٣٥٣	٤,٢٠٧,٠٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٦٢٤,٢١٠	٢,٨٧٦,١٣٦	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٣,٧٥٤	١٧,٤٩٢	(٧)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
٢,٦٤٧,٩٦٤	٢,٨٩٣,٦٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٢٨٥,٣١٧	٧,١٠٠,٦٣٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
١١,٣٧٠	٩,٢٠٠	(٨)	الأرصدة دائنة الأخرى
١١,٣٧٠	٩,٢٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩٧,٢٥٤	١٨٠,٨٧٢	(٩)	مخصص منافع الموظفين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل بنك التنمية
١,٧٩٧,٢٥٤	١,٦٨٠,٨٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٨٠٨,٦٢٤	١,٦٩٠,٠٧٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١,٩٠٠,٧٧٧	٢,٠٣٥,١٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥١٤,٥٩٧	٣,٢٧٦,٧٥٤	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦١,٣١٩	٩٨,٦٢٢		صافي أصول الأوقاف
٥,٤٧٦,٦٩٣	٥,٤١٠,٥٦٢		مجموع صافي الأصول
٧,٢٨٥,٣١٧	٧,١٠٠,٦٣٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
قائمة الانشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
٣.٥,٦٧٥	٤١٢,٥٢٤	-	-	٤١٢,٥٢٤		التبرعات النقدية العامة
٢٨١,٥٥٩	٤٣٠,٥٧٠	-	٤٣٠,٥٧٠	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٤,٠٨٨,٧٠٠	٢٣٧,٧٩٣	-	-	٢٣٧,٧٩٣		التبرعات العينية
٩٩,٩٠٥	٢٤٨,٣٠٤	-	٢٤٨,٣٠٤	-		الزكاة
١,٦٢٧,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	-	٢٤٢,٠٠٠	-	(١٢)	إعانة الوزارة
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	-	٥١٠,٠٠٠	-	(١٣)	تبرعات منصة احسان
١١,٥٠٠	١٦,٠٤٥	-	-	١٦,٠٤٥		اشتراكات الأعضاء
٤,٨٩٩	٣٣,١٣١	٣٣,١٣١	-	-		تبرعات الوقف الخيري
١,٣١٥,٧٧٠	٨٠٥,٦٥٧	-	٨٠٥,٦٥٧	-	(١٤)	إيرادات الأنشطة
٦,١١٠	-	-	-	-		أرباح رأسمالية
٢٧,٦٦٣	٣٩,٥٠٠			٣٩,٥٠٠		إيرادات أخرى
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢,٤٧٤,٣٧٤)	٢,٤٧٤,٣٧٤		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨,٢٧٨,٧٨١	٢,٩٧٥,٥٢٤	٣٣,١٣١	(٢٣٧,٨٤٣)	٣,١٨٠,٢٣٦		إجمالي الإيرادات والتبرعات
						المصروفات والمساعدات
(١٣٣,٣٨٨)	(٣٤٩,١٢٣)	-	-	(٣٤٩,١٢٣)	(١٥)	المساعدات النقدية
(٤,٠٨٧,٢٠٠)	(٢٣٧,٧٩٣)	-	-	(٢٣٧,٧٩٣)	(١٦)	المساعدات العينية
(١٢٥,٦٦٢)	(٦١,٧٨٠)	-	-	(٦١,٧٨٠)		مصروفات الزكاة
(٧٠٥,٣٥٦)	(١,٣٩٧,٠٩٨)	-	-	(١,٣٩٧,٠٩٨)	(١٧)	مصروفات الأنشطة
(٤٠٥,٢٣٥)	(٢٣٠,١٤١)	-	-	(٢٣٠,١٤١)	(١٨)	التكاليف التشغيلية المحملة على النشاط
(٥٥٦,٤٠٢)	(٤١٢,٣٢٣)	-	-	(٤١٢,٣٢٣)	(١٩)	المصاريف الإدارية والعمومية
	(٧,٤٩٣)	-	-	(٧,٤٩٣)		مصروفات خدمات تطوعية
(٦٠,٠٢٢)	(٥١,٥٢٧)	-	-	(٥١,٥٢٧)		مصروفات الحوكمة
(٦٩,٥٧٥)	(٤٩,٠٩١)	-	-	(٤٩,٠٩١)		مصروفات جمع الأموال
(٩٧,٥٠٠)	(٣٠٤,١٠٠)	-	-	(٣٠٤,١٠٠)		مصروفات المنح الحكومية
(٣٦٩,٩٨٣)	(١٤٥,٠٩٥)	-	-	(١٤٥,٠٩٥)	(٦)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٧٧٨)	(٦,٢٦٢)	-	-	(٦,٢٦٢)	(٧)	استنفاد الموجودات غير الملموسة
(٦,٦١٤,١٠١)	(٣,٢٥١,٨٢٦)	-	-	(٣,٢٥١,٨٢٦)		إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٦٦٤,٦٨٠	(٢٧٦,٣٠٢)	٣٣,١٣١	(٢٣٧,٨٤٣)	(٧١,٥٩٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
						البنود الاستثنائية
-	٢١٠,١٧١	٤,١٧٢	-	٢٠٥,٩٩٩		تسويات سنوات سابقة
-	٢١٠,١٧١	٤,١٧٢	-	٢٠٥,٩٩٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٦٦٤,٦٨٠	(٦٦,١٣١)	٣٧,٣٠٣	(٢٣٧,٨٤٣)	١٣٤,٤٠٩		التغير في صافي الاصول
٣,٨١٢,٠١٣	٥,٤٧٦,٦٩٣	٦١,٣١٩	٣,٥١٤,٥٩٧	١,٩٠٠,٧٧٧		صافي الأصول بداية السنة
٥,٤٧٦,٦٩٣	٥,٤١٠,٥٦٢	٩٨,٦٢٢	٣,٢٧٦,٧٥٤	٢,٠٣٥,١٨٦		صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٦٦٤,٦٨٠	(٦٦,١٣٠)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٣٧٣,٧٦١	١٤٥,٠٩٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٧٧٨	٦,٢٦٢	استنفاد الموجودات غير الملموسة
١٥٢,٦٩٥	٣٧,٨٨٦	المكون من مخصص منافع الموظفين
	(١٤٣,٢٠٣)	تسويات سنوات سابقة
٢,١٩٤,٩١٤	(٢٠,٠٩٠)	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٦١٠)	٥,٣٧٠	المخزون
(١,١٠٥,٨٧٤)	(٢٢٤,٤٥٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٤٩١)	(٢,١٧٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥١,٥٧٤)	(١١,٠٦٥)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١,٠٣٠,٣٦٥	(٢٥٢,٤١٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغيرات في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٢٠٥)	(٣٢٤,١٨٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٢,٤١٩)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
-	(٧٢,٨٣٤)	استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٨,٦٢٤)	(٣٩٧,٠٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٠٠,٠٠٠	-	قرض طويل الاجل من بنك التنمية (انامل)
١,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٤٦١,٧٤١	(٦٤٩,٤٣٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٠٦٤,٣٦٨	٣,٥٢٦,١٠٩	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٥٢٦,١٠٩	٢,٨٧٦,٦٧٥	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة) - جمعية أهلية - مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٥٩١) بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١١ م. ومركزها الرئيسي- حفر الباطن - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات المالية والعلاجية والعينية وتحسين الأوضاع الاجتماعية للأسر المستفيدة.
- إقامة الدورات التدريبية للمستفيدات مجاناً .
- توفير الفرص الوظيفية والعمل للفئات المستفيدة بالتعاون مع مؤسسات المجتمع .
- إعداد برامج للقروض أو التمويل لمن ترغب في فتح مشروع تجاري.
- تقديم برامج وخدمات توعية وتأهيل لسجينات وأسرهن.
- تنظيم الفعاليات المرتبطة بالمناسبات الاجتماعية والوطنية للبلاد.
- تأهيل وتدريب المرأة لرفع المستوى المعيشي للأسرة المحتاجة من خلال إقامة مشاريع إنتاجية صغيرة .
- ترسيخ العمل التطوعي ورفع الوعي الثقافي.

• السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ 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، تركز 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.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

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 جوهريّة 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 والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقاعد 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 بحت 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 جوهريّة 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 إستخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى ك"غير متداولة"

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف 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>
٪٤	المباني
٪٢٠	السيارات
٪١٠	اثاث ومفروشات
٪١٥	العدد والأجهزة والادوات
٪٢٥	تحسينات على مباني مستأجرة

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.

٧-٣ 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 بإستخدام 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.

٨-٣ الدائون 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.

١١-٣ 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 الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

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

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ 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 مباعه أو على أنها مصروفات تحت التوزيع 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.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع 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.

١٤-٣ 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 إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي 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.

١٦-٣ 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.

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)

ايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٨٣٣,٩٣٠	٨٥٩,٧٢٠	بنك الراجحي الحساب العام
٥٦٥,٦٢٢	٧٠٨,٣٤٧	بنك الراجحي الاستقطاع
٣٢٧,٢٧٥	٥٧٥,٤٩١	بنك الراجحي الزكاة
٣٩٢,٧٣٨	٢٢٤,٩١١	بنك التنمية (أنامل)
١٩٨,٥٧٠	٢٠١,٧٩٩	بنك البلاد
٩٤,٩٧٠	١٢٣,٧٤٦	بنك الاهلي
٥٥,٦٩٠	٩٨,٦٢٢	بنك الراجحي اوقاف
٤٣,٣٠٦	٥٦,٤٣٦	بنك الراجحي كفالات
١٣,٩٠٨	٢٧,٥٠٣	بنك الراجحي افطار صائم
١٠٠	١٠٠	صندوق الجمعية
<u>٣,٥٢٦,١٠٩</u>	<u>٢,٨٧٦,٦٧٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الأرصده المدينة الأخرى
١,١٠٥,٨٧٤	١,٢٧٣,٧٠١	قروض مدينه - مستفيدي الجمعية
-	٥٦,٦٣٠	الايحارات المقدمة
<u>١,١٠٥,٨٧٤</u>	<u>١,٣٣٠,٣٣١</u>	

الإجمالي	برامج	(٧) موجودات غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣١,٣١٠	٣١,٣١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	إضافات
٣١,٣١٠	٣١,٣١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>مجمع الاستهلاك</u>
٧,٥٥٦	٧,٥٥٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,٢٦٢	٦,٢٦٢	إضافات
١٣,٨١٨	١٣,٨١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٧,٤٩٢	١٧,٤٩٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٣,٧٥٤	٢٣,٧٥٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		<u>(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصرفات مستحقة
٦,٠٠٠	٩,٢٠٠	دائنون متنوعون
٥,٣٧٠	-	
١١,٣٧٠	٩,٢٠٠	
		<u>(٩) مخصص منافع الموظفين</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد بداية السنة
١٩٦,١٣٣	٢٩٧,٢٥٤	تسويات سنوات سابقة
-	(١٤٣,٢٠٣)	المكون خلال السنة
١٥٢,٦٩٥	٣٧,٨٨٦	المسدد خلال السنة
(٥١,٥٧٤)	(١١,٠٦٥)	
٢٩٧,٢٥٤	١٨٠,٨٧٢	

(١٠) صافي الاصول المقيدة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	البيان
٢٠٢,١٧٨	(٦١,٧٨٠)	٢٥٨,٨١٥	٥,١٤٣	الزكاة
(٦٠٥)	(٩٠,٦٠٥)	٩٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (سقيا الماء)
١٢٤,٤٧٩	(١٥,٥٢١)	١٤٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (رعاية السجناء)
٣٩,٩٤٨	(١٤٠,٠٥٢)	١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (كفالة ايتام)
٣٧٧,٦٣٥	(١٠٢,٣٦٥)	-	٤٨٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان (عون)
(١,٠٤٢)	(٣١,٠٤٢)	-	٣٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان (كافل)
٦٨,٤٥٢	(٣١,٥٤٨)	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (ايجار اسر معسرة)
٦٤,٨٩٩	(٢٨٤,١٠٠)	٢٢٢,٠٠٠	١٢٦,٩٩٩	دعم الوزارة (تشغيلي)
٥٦٤,٢٦٩	(٧٦٠,٨١٥)	-	١,٣٢٥,٠٨٤	دعم الوزارة (القطاع)
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة (منتجات مالية و تمويلية)
(٢٠,٨٦٠)	(٢٦٦,٨٧٠)	٢٤٦,٠١٠	-	تبرعات ماهن
٤٤,٢٠٤	(١٣,٥٧٠)	٥٦,٥٣٢	١,٢٤٢	تبرعات سقيا الماء
٢٤,٤٨٥	(٢٥,٥١٥)	٥٠,٠٠٠	-	برنامج تدريب وتأهيل القيادات النسائية
٨٠٩	(١٣,٥٧٦)	١٢,٠٣٢	٢,٣٥٢	تبرعات كفالات
١٩,٧٧٩	(٢٢,١٨١)	٤١,٩٦٠	-	مساعدات
١٢,٠٩٥	(١,٢٧٥)	١٣,٣٧٠	-	تبرعات إفطار صائم
٢٥	(٥,٦٨١)	٥,٧٠٦	-	كفارة صيام
١٢٦,٢٣٥	-	٢,٩٠٠	١٢٣,٣٣٥	اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٣٣٠	(١,٧٣٠)	٢,٠٦٠	-	تبرعات كفارة يمين
٤٣٥,٣١٢	(١٣٢,٤٨٥)	١٩٠,٤٨٤	٣٧٧,٣١٢	تبرعات حملة تراحم درة
١٢,٦٠٩	(٨,٢٢٢)	-	٢٠,٨٣١	اسرة مستفيدة
٣١,٢١٧	(٥,٠٠٠)	-	٣٦,٢١٧	حملة زملوني
١,١٥٧,٧٩٤	(٤٣٢,٩٤٩)	٦٠٤,٦٦٢	٩٨٦,٠٨١	إيرادات أخرى (المستودع)
(٧,٤٩٣)	(٧,٤٩٣)	-	-	خدمات تطوعية
<u>٣,٢٧٦,٧٥٤</u>	<u>(٢,٤٧٤,٣٧٤)</u>	<u>٢,٢٣٦,٥٣١</u>	<u>٣,٥١٤,٥٩٧</u>	

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٤٦,٠١٠	إيراد ماهن
٣٧,٢٥١	٥٦,٥٣٢	تبرعات سقيا الماء
-	٥٠,٠٠٠	برنامج تدريب وتأهيل القيادات النسائية
٦٠,٠٥٥	١٢,٠٣٢	تبرعات كفالات
-	٤١,٩٦٠	مساعدات
٥٦٠	١٣,٣٧٠	تبرعات إفطار صائم
٤,٧٧٥	٥,٧٠٦	كفارة صيام
-	٢,٩٠٠	اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٢٤,٨٩٦	-	تبرعات لاسر مستفيدة
٩,٤١٩	٢,٠٦٠	تبرعات كفارة يمين
٣,٨٣٩	-	زكاة الفطر
١٤٠,٧٦٤	-	تبرعات نقدية مقيدة
٢٨١,٥٥٩	٤٣٠,٥٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) إعانة الوزارة
-	٢٢٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية
١,٦٢٧,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
١,٦٢٧,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) تبرعات منصبة احسان
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	كفاله ايتام سنوية
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	رعاية سجناء
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ايجار اسر معسرة
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	سقيا ماء
٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٦٤٣,٣٢٠	٦٠٤,٦٦٢	إيرادات المستودع الخيري
٣٦٠,١٤٢	٢٠٠,٩٩٥	إيرادات حملة تراحم درة
١٥٧,٣٥٠	-	عائدهم (كسوة العيد)
١٢٩,٦٢٥	-	تبرعات حملة متعافين درة
٢٥,٣٣٣	-	تبرعات حملة زملوني
١,٣١٥,٧٧٠	٨٠٥,٦٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) المساعدات النقدية
-	٢٦٦,٨٧٠	مصروفات ماهن
-	٢٥,٥١٥	مصروفات اوقاف الموسى
٩,١٦٨	٢٢,١٨١	مساعدات نقدية أخرى
٩٠,٨٣١	١٣,٥٧٦	مساعدات كفالة أسر
٢٠,٨٥٠	١٣,٥٧٠	مساعدات سقيا الماء
٤,٧٧٥	٥,٦٨١	كفارة صيام
٤,٧٦٤	١,٧٣٠	مساعدات كفارة يمين
٣,٠٠٠	-	مساعدات صدقة جارية
١٣٣,٣٨٨	٣٤٩,١٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) المساعدات العينية
٤,٠٨٧,٢٠٠	٢٢٠,٣٥١	مساعدات مواد غذائية
-	٥,٨٠٦	مساعدات اخرى
-	٥,٠٠٠	مساعدات كوبونات وتذاكر
-	٢,٢٠٠	مساعدات ذبايح (الموركي)
-	١,٥٨٣	مساعدات صحية
-	١,٤٩٤	مساعدات ملابس
-	١,٣٦٠	مساعدات قهوه وهيل (قهوه البيت)
٤,٠٨٧,٢٠٠	٢٣٧,٧٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات الانشطة
		<u>مصروفات برامج وانشطة مقيدة</u>
٣٦٦,٦٤٥	٤٣٢,٩٤٩	(١/١٧) مصروفات المستودع الخيري
-	١٤٠,٠٥٢	مصروفات منصة احسان (كفالة ايتام)
-	١٠٢,٣٦٥	مصروفات منصة احسان (عون)
-	١٥,٦٢٥	مصروفات منصة احسان (سقيا الماء)
-	٣١,٥٤٨	مصروفات منصة احسان (ايجار اسر معسرة)
-	٣١,٠٤٢	مصروفات منصة احسان (كافل)
-	١٥,٥٢١	مصروفات منصة احسان (رعاية سجناء)
-	١,٢٧٥	مصروفات افطار صائم
١٩٥,٣١٦	٥٧٣,٠٦٩	(٢/١٧) مصروفات حملة تراحم درة
١٠٧,٣٧٣	-	مصروفات حملة متعافين درة
١٣,٥٠٠	-	حملة زملوني
٢٢,٥٢٢	-	مصروفات اخرى
		<u>مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة</u>
-	٢٥,٦٣٥	دورات تدريبية " نشاط "
-	١١,٢١٢	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية
-	٨,٢٢٢	مصروفات الاسر المستفيدة
-	٣,٥٢٦	اليوم الوطني
-	٢,٥٧٤	رسوم الشراء الالكتروني (كنت)
-	٢,٣٣٣	مكافآت لمنفذين مبادرة اليوم الوطني
-	١٥٠	البريد والبرقيات " نشاط "
<u>٧٠٥,٣٥٦</u>	<u>١,٣٩٧,٠٩٨</u>	

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١-١٧) مصروفات المستودع الخيري و
٣٠٧,٧٠٦	٣٥٥,٣٢٧	تكاليف الموظفين
٢٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٣	الايجارات
٤,٥٩٦	١٢,٨٧٧	وقود ومحروقات ومصروفات السيارات
١٩,٢٠٠	١١,٥٩٤	مكافئه نهاية الخدمة
٥,٤٨٩	٥,٢٤٢	كهرباء ومياه
٤,٨٢٩	٣,٥٢٢	صيانة واصلاح
١,١٠٠	٢,٢٢٣	مصروفات اخرى - للمستودع
٢,٢٩٧	٢,٠١٤	هاتف المستودع
٧٩٣	١,٨٠٧	ضيافة ونظافة
٦٣٥	٥٤١	قرطاسيه المستودع
٣٦٦,٦٤٥	٤٣٢,٩٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢-١٧) مصروفات حملة تراحم درة
٣٦٤,٥٧٧	رواتب النشاط.
١٣٢,٤٨٥	مصروفات تراحم دره ٢٠٢٢
٣٨,٦٢٠	التأمينات الاجتماعية-نشاط
١١,٥٣٩	مخصصات نهاية الخدمة - نشاط
٥,٠٠٠	مصروفات حمله زملوني ٢٠٢١
٤,٦٤٠	دعاية واعلان "نشاط"
٤,٤٧١	الوقود والمحروقات "نشاط"
٢,٣٥٥	مطبوعات "نشاط"
٣,١٥٣	مستلزمات مكتبيه "نشاط"
٢,٧٨٨	الهاتف والانترنت "نشاط"
١,٢٠١	ضيافة "نشاط"
١,٢٤٠	تحميل وتنزيل "نشاط"
١,٠٠٠	مصروفات النشاط
٥٧٣,٠٦٩	

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط
-	١٠٨,٠٠٠	محمل على النشاط - استشارات برامج ومشاريع
-	٦٥,٠٠٠	ايجار المبنى محمل على النشاط
-	٤٥,٤٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٨,٨١٧	كهرباء محمله على النشاط
-	٢,١٩٠	ضيافة محملة على النشاط
-	٤٣٧	وقود محمل على النشاط
-	١٩٨	الهاتف والفاكس والانترنت محمل على النشاط
-	١٠٠	خدمات للاسر محمله على النشاط
٤٠٥,٢٣٥	-	مصروفات محملة على النشاط
٤٠٥,٢٣٥	٢٣٠,١٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات عمومية وادارية
٢٢٦,٤٦١	١٨٣,٢٤٨	الراتب والأجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	ايجارات
٦٩,٢١٧	٣١,٨٩٦	تامينات اجتماعية
١١,٤٨٧	١٨,٨٨٨	مكتبية ومطبوعات
٦,٧٥٧	١٣,٢٦٣	رسوم بنكية
١٥٢,٦٩٦	١٣,٠٣٣	مكافاة نهاية خدمة
٧,٦٣٣	١١,٨٤٨	بريد وهاتف
١٢,٦٤٩	١١,٧٤٣	كهرباء ومياه
٢,٤١٤	١١,٣٧٤	اصلاح وصيانة
-	٩,٢٠٠	تكاليف مهنية - أخرى
-	٧,٦٥٧	مصروفات اشتراكات وتصديقات
١٢,١١٢	٧,٠٨٦	محروقات ومصروفات السيارة
٩,١٩٨	٦,٥١٣	دعاية وإعلان
-	٦,١٤٤	مصروفات التدريب والتاهيل
٢١,٢٣٠	٦,٠٦٦	ضيافة ونظافة
-	٤,٥٠٠	مزايا وحوافز
-	٣,٠٠٠	مصارييف التامين
٦,٤١٤	١,١٤٥	أخرى
٢,٢٧٠	٢٢٠	تحميل وتنزيل
١,٣٥٠	٥٠٠	غرامات ومخالفات
٣,٧٧٨	-	إطفاء أصول ملموسة
٧٣٦	-	رسوم مهنية واستشارات
٥٥٦,٤٠٢	٤١٢,٣٢٣	

(٢٠) إدارة المخاطر:

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار 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 الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢١) الأحداث اللاحقة:

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

(٢٢) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٣ م.