

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
المملكة العربية السعودية - الرياض

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ مجلس إدارة الجمعية

المحترمين

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
(منشأة غير هادفة للربح)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالشميسي "الجمعية" والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه:

- طبقا لأيضاح (١) بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٢م تم تحويل الكيان القانوني إلى جمعية أهلية تحت مسمى جمعية التنمية الاهلية بالشميسي مسجلة تحت رقم ٤٣١٩ بدلا من لجنة أهلية تحت مسمى لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحي الشميسي والجرادية مسجلة تحت رقم ٥٢٥
- تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالشميسي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر أبدى رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٣ أغسطس ٢٠٢٢م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية وأحكام نظام اللانحة التنظيمية، وهي المسؤولة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن إدارة الجمعية مسؤولة عن الاشراف علي عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل "تتمه"
إلى السادة/ مجلس إدارة الجمعية

المحترمين

جمعية التنمية الأهلية بالشميسي
(منشأة غير هادفة للربح)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود.

يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان 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 وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية 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.
- 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. تستند استنتاجاتنا 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 والناتج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

السديس محاسبون قانونيون

أسامة سليمان محمد السديس

ترخيص رقم (٥٥٧)

الرياض في ١٢ صفر ١٤٤٥ هـ

الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م



جمعية التنمية الاهلية بالششميسي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
 المملكة العربية السعودية – الرياض
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣٧٠,٣٥٢	١٤٣,٢٦٩	٣	النقد وما في حكمه
٨٣٢	-		مصرفات مدفوعة مقدما
٣٧١,١٨٥	١٤٣,٢٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٤,٨١٤	٢,٩٥٤	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٨١٤	٢,٩٥٤		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٧٥,٩٩٩	١٤٦,٢٢٣		إجمالي الموجودات
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٥,٠٠٠		مصرفات مستحقة
-	٥,٠٠٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٣٦,٧٩٨)	(٢٧١,٥٧٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٤١٢,٧٩٧	٤١٢,٧٩٧		صافي الأصول المقيدة
٣٧٥,٩٩٩	١٤١,٢٢٣		إجمالي صافي الأصول
٣٧٥,٩٩٩	١٤٦,٢٢٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
المملكة العربية السعودية – الرياض
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢٠٢١م	٢٠٢٢م		إيضاح
	غير المقيدة	المقيدة	
			الإيرادات والمكاسب
٣٧,٧٧٩	٥٠,٥٥٧	-	تبرعات أهلية
٣١٥,٠٠٠	-	-	اعانات حكومية
-	١,٠٠٠	-	إيرادات أخرى
			صافي الأصول المحررة من القيود
	-	-	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٥٢,٧٧٩	٥١,٥٥٧	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
(٢٠٥,٨٣٤)	(٢٧٣,٦٤٠)	-	٥ مصروفات الأنشطة
(٧٣,٧٥٤)	(١٢,٦٩٣)	-	٦ مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧٩,٥٨٨)	(٢٨٦,٣٣٣)	-	إجمالي المصروفات والخسائر
			صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة
٧٣,١٩١	(٢٣٤,٧٧٦)	-	
٣٠٢,٨٠٨	(٣٦,٧٩٨)	٤١٢,٧٩٧	صافي التغير في الأصول بداية العام
٣٧٥,٩٩٩	(٢٧١,٥٧٤)	٤١٢,٧٩٧	صافي التغير في الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
 المملكة العربية السعودية – الرياض
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
 (ريال سعودي)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
		الأنشطة التشغيلية
٧٣,١٩١	(٢٣٤,٧٧٦)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لبنود غير نقدية</u>
١,٨٦٠	١,٨٦٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥,٠٥١	(٢٣٢,٩١٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٨٣٣)	٨٣٣	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٥,٠٠٠	مصرفات مستحقة
٧٤,٢١٨	(٢٢٧,٠٨٣)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
٧٤,٢١٨	(٢٢٧,٠٨٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩٦,١٣٤	٣٧٠,٣٥٢	النقد، وما في حكمه بداية السنة
٣٧٠,٣٥٢	١٤٣,٢٦٩	النقد، وما في حكمه نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
المملكة العربية السعودية – الرياض
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١ - عام:

سجلت جمعية التنمية الاهلية بحي الشميسي والجرادية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٣١٩) بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٣٨هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠١٦م ومركزها الرئيسي الرياض – المملكة العربية السعودية.

وتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الاساسي في ما يلي:

- اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية.
- نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية
- العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي
- اتاحة افرصة للمرأة للمشاركة بدور ايجابي وفعال في اطار القيم الإسلامية.
- رعاية الشباب وتوجيه طاقتهم وتنمية مواهبهم وقدراتهم.
- العناية بالطفل وتهينته للحو الدراسي

تاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٢م تم تحويل الكيان القانوني إلى جمعية أهلية تحت مسمى جمعية التنمية الأهلية بالشميسي مسجلة تحت رقم ٤٣١٩ بدلا من لجنة أهلية تحت مسمى لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحي الشميسي والجرادية مسجلة تحت رقم ٥٢٥.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

أ - أسس الإعداد :

أعدت هذه القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. باستخدام الاستحقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة من أموال الجمعية وما تتلقاه الجمعية من موارد وكيفية استغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية السنة.

ب- تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة :

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والأفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

ج- الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

د- ذمم دائنة ومستحقات:

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

هـ - المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

جمعية التنمية الاهلية بالششميسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
المملكة العربية السعودية – الرياض
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية: "نتمه"

و- مخصص تعويض نهاية الخدمة:

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

ذ- تحقيق الإيراد:

خصائص تميز أعمال الجمعيات الخيرية أعمال الجمعيات الخيرية المنشآت غير الهادفة للربح هي مؤسسات تنشأ لأغراض اجتماعية، أو صحية، أو تعليمية، أو أي أغراض أخرى إنسانية معتمدة لاستمرارها في تحقيق أهدافها على اشتراكات الأعضاء أو على الهدايا والمنح التي يقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنح الحكومية أو ما يخصص لها من أوقاف وتتمتع المنشآت غير الهادفة للربح بالتالي:

- (أ) تتلقى الجمعية تبرعات بشكل جوهري في ثورة نقدية أو أصول أخرى من مقدمي الموارد (المتبرعين) بدون أن تقدم لها عائداً نقدياً أو عينياً مكافئة مقابل تلك التبرعات
- (ب) وجود أهداف تطوعية خيرية أو اجتماعية لا تتعلق بتحقيق أهداف ربحية كتقديم سلع أو خدمات بدون مقابل أو مقابل زهيد مع إمكانية وجود أهداف أخرى لتلك العملية مثل تقديم سلع أو خدمات بمقابل مكافئة مع تحقيق ربح بسيط.

ح- تكاليف التشغيل (المصروفات):

يتم قيد تكاليف التشغيل (المصروفات) على أساس وظيفي طبقاً على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة لتقديم خدمات الجمعية وتتمثل أنشطة الخدمات التي يترتب عليها بيع سلع أو تقديم خدمات للمستفيدين (بدون مقابل أو بمقابل زهيد) والعملاء (بمقابل مكافئ) والأعضاء لتحقيق الغرض أو المهمة التي كانت وراء تأسيس الجمعية وتتمثل تكاليف التشغيل (المصروفات) في التالي:

- المساعدات النقدية
- المساعدات العينية
- مصروفات الأنشطة
- مصروفات الزكاة
- مصروفات إدارية وعمومية

ط- تصنيف المصروفات:

يعد التصنيف الوظيفي للمصروفات أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لأغراض أو البرامج التي من أجلها يتم تحميل التكاليف وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات قد ترتبط ببرامج الخدمات مثل:

- مصروفات برنامج الرعاية الصحية ومصروفات تحفيظ القرآن أو بالأنشطة المساندة مثل مصروفات الإدارة العامة ومصروفات الأيجار والرواتب ومصاريف التمويل وعرض الخدمات وكيفية استخدام الجمعية لمواردها
- يعد التصنيف الطبيعي أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لنوعها وطبيعتها بغض النظر عن النشاط أو البرنامج المرتبط به وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات تشمل مصروفات الإهلاك ومصروفات الصيانة ومصروفات المياه والكهرباء ومصروفات الإيجارات ومصاريف الرواتب وغيرها

ي- مصروفات إدارية وعمومية:

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية أن لزم الأمر بطريقة منتظمة.

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
 المملكة العربية السعودية – الرياض
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)

٣- النقد وما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ارصدة لدى البنوك الاجمالي
٣٧٠,٣٥٢	١٤٣,٢٦٩	
٣٧٠,٣٥٢	١٤٣,٢٦٩	

٤- ممتلكات وآلات ومعدات:

التكلفة	اثاث ومفروشات	اجهزة والآت	الإجمالي
الرصيد الافتتاحي	٥,٤٥٠	٥,٢٠٨	١٠,٦٥٨
الإضافات	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٥,٤٥٠	٥,٢٠٨	١٠,٦٥٨
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد الافتتاحي	٢,٤٥٦	٣,٣٨٨	٥,٨٤٤
اهلاك السنة	٨١٨	١,٠٤٢	١,٨٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,٢٧٤	٤,٤٣٠	٧,٧٠٤
القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,١٧٦	٧٧٨	٢,٩٥٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٩٩٤	١,٨٢٠	٤,٨١٤

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣١٩)
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٥- مصروفات الأنشطة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٦,٠٠٠	٩٣,٢٥٠	مكافآت العاملين
-	٤١,٦٦٧	مشروع نادي سمو
-	٢٢,٢٢٢	مشروع صحي
١٨,٣٣٤	١٦,٦٦٧	مشروع الديوانية الشبابية
٢٢٢٢	١٦,٦٦٧	مشروع قيم
١١,٦٦٧	١٦,٦٦٧	مشروع ملتقى امان
١١,٦٦٧	١٦,٦٦٧	مشروع ملتقى
٥٠٠٠	١٤,٧٧٨	مشروع ماجد للفتيان
٢٢٢٢	١١,١١١	مشروع برنامج واعي
-	١١,١١١	مشروع تقنيتي بلا ضرر
-	٥,٥٠٠	مشروع النادي
٢٢٢٢	٥,١١١	مشروع برنامج ارتقاء
٥٠٠٠	١,١١١	مشروع دلتي
١٩,٥٠٠	١,١١١	مشروع نادي الحي الشبابي
١١,٦٦٧	-	مشروع مهن
٤٤٤٤	-	مشروع دعم مقر اللجنة
٢٠,٢٢٢	-	مشروع المهارات الحياتية
٩,١١١	-	مشروع حماية
١١,٦٦٧	-	مشروع ملتقى اغراس
٢٤,٨٨٩	-	مشروع الاسر المنتجة
٢٠٥,٨٣٤	٢٧٣,٦٤٠	اجمالي

٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩,١٦٧	٥,٨٣٣	ايجار مقر اللجنة
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٨٦٠	١,٨٦٠	مصروفات الاهلاك
١٠,٢٢٧	-	مصروفات اخرى
٥٢,٥٠٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٣,٧٥٤	١٢,٦٩٣	اجمالي

٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وحسابات مدينة أخرى، استثمارات، قروض قصيرة الأجل، ذمم دائنة، مطلوبات أخرى وديون طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ودولية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للشركة.

مخاطر العملة

وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي. المعاملات الأخرى التي تتم بعملات أجنبية تعتبر غير هامة. وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

٨- القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأوراق المالية للإتجار والمتاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة.

٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب مع العرض في السنة الحالية.

١٠- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل اللجنة في تاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م.