

جمعية جو الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

عن السنة 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 جو الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جو الخيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 جو الخيرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢١ م.

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 تعتمد عليها 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 عملياتها، 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. 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 غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعدّ جوهرية، 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 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 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 الإفصاحات 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 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 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 جو الخيرية 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: ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٩٣٣,٠٨٧	٤,٠٦٨,٠١٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٣,٣٨٧	١٦,٢٤١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
٢,٠١٦,٤٧٤	٤,٠٨٤,٢٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢١٩,٠٦٣	٢٢٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦١٨,٠٩٧	-		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٣٧٩,٢٣٢	٢,٢١٩,٨٥٧	(٧)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٢١٢,٤١٣	٢٥,٥٨٦,٠٠٠	(٨)	عقارات استثمارية اوقاف - بالقيمة العادلة
١٦,٤٢٨,٨٠٥	٢٨,٠٢٥,٨٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨,٤٤٥,٢٧٩	٣٢,١١٠,١١٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٥٠٠	٥٠٠		أرصدة دائنة اخرى
٥٠٠	٥٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٨٥١	٦٩,١٩٨	(٩)	مخصص منافع الموظفين
٤٤,٨٥١	٦٩,١٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٣٥١	٦٩,٦٩٨		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٥,٣٧٩,٢٠٩	٢٦,٩٥٢,٦٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٠١,٦٥٦	٤,٧٠٥,٧٢٧	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
-	٣٦٢,٠٤٠	(١١)	صافي اصول الأوقاف
١٩,٠٦٣	٢٠,٠٠٠	(١٢)	مكاسب غير محققة
١٨,٣٩٩,٩٢٨	٣٢,٠٤٠,٤١٩		مجموع صافي الأصول
١٨,٤٤٥,٢٧٩	٣٢,١١٠,١١٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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
٧٢٤,٠٩٢	٦٩٨,٩٣٤	-	-	٦٩٨,٩٣٤	التبرعات النقدية العامة
١,٧١٠,٧٦٥	١,٨٦١,١٢٦	-	١,٨٦١,١٢٦	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٥٥٠,٧٩٩	١٣,٧٧٩,٠٥٣	١٣,٧٧٩,٠٥٣	-	-	التبرعات اوقاف
٢,٠٨٦,٤٦٩	١,٥٧٤,٦٢٢	-	-	١,٥٧٤,٦٢٢	(١٤) تبرعات عينية
١٠,٤٠٠	٨,٢٠٠	-	-	٨,٢٠٠	ايرادات الاشتراكات
٧٠٧,٠٧٦	٦٦٧,٨٤٥	-	٦٦٧,٨٤٥	-	تبرعات الزكاة
-	١٤٥,٠٠٠	-	١٤٥,٠٠٠	-	(١٥) تبرعات منصة احسان
٤٦٤	٤٢٣,٧٨٥	-	٤٢٣,٧٨٥	-	(١٦) إعانات الوزارة
-	١٩٥,٧٥٠	-	١٩٥,٧٥٠	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	٩٨	-	-	٩٨	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٢١٣,٩٠٧	٢٥٣,٧٥٦	-	-	٢٥٣,٧٥٦	(١٧) ايرادات الاجازات
٥,٠٣٩,٣٤٢	٤٧٢,٥٢٣	-	-	٤٧٢,٥٢٣	(١٨) ايرادات الانشطة
-	١٦,٣٤٣	-	-	١٦,٣٤٣	ايرادات تأجير
٤,٨٥٩	٨,٧٩٥	-	-	٨,٧٩٥	ارباح الاستثمارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٣,٤١٧,٠١٣)	(١,٥٨٩,٤٣٦)	١٥,٠٠٦,٤٤٩	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٧,٠٤٨,١٧٣	٢٠,١٠٥,٨٣٠	٣٦٢,٠٤٠	١,٧٠٤,٠٧١	١٨,٠٣٩,٧١٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(١,٣٠٤,٥٩٥)	(٦٩٩,١٧٩)	-	-	(٦٩٩,١٧٩)	(١٩) مساعدات النقدية
(٢,٠٩٦,٤٦٩)	(١,٥٧٤,٦٢٢)	-	-	(١,٥٧٤,٦٢٢)	(٢٠) مساعدات عينية
(٥٣٦,١٨١)	(٣٩٠,٥٠٩)	-	-	(٣٩٠,٥٠٩)	مساعدات الزكاة
(١,١٨٨,٥٦٥)	(١,٧٠٩,٤٧٢)	-	-	(١,٧٠٩,٤٧٢)	(٢١) مصروفات الانشطة
(١٧٢,٢٩٢)	(١٣٣,٧١٩)	-	-	(١٣٣,٧١٩)	مصروفات الاوقاف
(٣,٤٤٠,٠٤٩)	(٥,٠٤٤,٩٥٩)	-	-	(٥,٠٤٤,٩٥٩)	(٢٢) مصروفات جمع اموال
(٨١٥,٣٢٩)	(٥٨٧,٦١٨)	-	-	(٥٨٧,٦١٨)	(٢٣) مصروفات عمومية وادارية
(١٧٩,٤٤٣)	(٢٣٧,٥٠٥)	-	-	(٢٣٧,٥٠٥)	(٧) استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
(٣٨٧,٩١٢)	-	-	-	-	استهلاك عقارات استثمارية - اوقاف
(١٠,١٢٠,٨٣٥)	(١٠,٣٧٧,٥٨٢)	-	-	(١٠,٣٧٧,٥٨٢)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٦,٩٢٧,٣٣٨	٩,٧٢٨,٢٤٨	٣٦٢,٠٤٠	١,٧٠٤,٠٧١	٧,٦٦٢,١٣٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	(٨٣,٣٨٧)	-	-	(٨٣,٣٨٧)	تسويات سنوات سابقة
-	٥,١٦١	-	-	٥,١٦١	ارباح بيع ممتلكات والآلات والمعدات
-	٣,٩٨٩,٥٣٢	-	-	٣,٩٨٩,٥٣٢	ارباح إعادة تقييم العقار الاستثماري بالقيمة العادلة
-	٣,٩١١,٣٠٦	-	-	٣,٩١١,٣٠٦	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦,٩٢٧,٣٣٨	١٣,٦٣٩,٥٥٤	٣٦٢,٠٤٠	١,٧٠٤,٠٧١	١١,٥٧٣,٤٤٣	التغير في صافي الأصول
١١,٤٥٣,٥٢٧	١٨,٣٨٠,٨٦٥	-	٣,٠٠١,٦٥٦	١٥,٣٧٩,٢٠٩	صافي الأصول بداية السنة
١٨,٣٨٠,٨٦٥	٣٢,٠٢٠,٤١٩	٣٦٢,٠٤٠	٤,٧٠٥,٧٢٧	٢٦,٩٥٢,٦٥٢	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٩٢٧,٣٣٨	١٣,٦٣٩,٥٥٤	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الاصول
١٧٩,٤٤٣	٢٣٧,٥٠٥	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٣٨٧,٩١٢	-	استهلاك عقارات استثمارية
-	(٥,١٦١)	أرباح بيع ممتلكات و الات و معدات
٢٣,٩٥٣	٢٤,٣٤٧	المكون من مخصص منافع موظفين
	(٣,٩٨٩,٥٣٢)	أرباح اعادة قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٧,٥١٨,٦٤٦	٩,٩٠٦,٧١٣	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨٣,٣٨٧)	٦٧,١٤٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
	-	أرصدة دائنة اخرى
(٤,١٨٧)	-	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٧,٤٣١,٠٧٢	٩,٩٧٣,٨٥٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٤,٠٦٠)	(٧٨,١٦٩)	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
-	٥,٢٠٠	استيعادات ممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٥٤٣,٥٠٤)	(٧,٧٦٥,٩٥٨)	إضافات اصول استثمارية
(٥٥٤,٤٨٣)	-	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٧,٨٢٢,٠٤٧)	(٧,٨٣٨,٩٢٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٠,٩٧٥)	٢,١٣٤,٩٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٢٤,٠٦٢	١,٩٣٣,٠٨٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٣٣,٠٨٧	٤,٠٦٨,٠١٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية جو الخيرية - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٠٨ م ومركزها الرئيسي الرياض - مملكة العربية السعودية. وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- العمل على نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع.
- حصر الأسر والأفراد المحتاجين الى الرعاية وتقديم الصدقات والزكاة لهم.
- إنشاء المؤسسات الاجتماعية والإنسانية مثل دور الحضانه الإيوائية والرعاية.
- المشاركة مع الهيئات الأهلية والحكومية في مساعدة منكوبي الكوارث.
- القيام بمشروعات موسمية خيرية.
- العمل على تأهيل الأسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المختصة.

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، 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.

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 المقدرة 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 نقد 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 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 كـ "غير متداولة"
- 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 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:

النسبة	البيان
٤٪	المباني
٢٠٪	سيارات
١٥٪	أجهزة الآلات وعدد
١٥٪	أثاث ومفروشات

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.

٥-٣ الإستثمارات 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.

٦-٣ 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.

٧-٣ 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.

٨-٣ 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 بإستخدام 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.

٩-٣ 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 أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول 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 أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزءا 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

١٠-٣ 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 تكبيدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١١-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها 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 مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

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

١٢-٣ 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.

١٣-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 أدرجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٤-٣ عقود الإيجار

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

١٥-٣ 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 ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
٧٧٨,٤٢٨	٢٩٩,٢٩٨	الراجعي صدقات
٣٧٥,٨٧٧	١,٨٣٦,٦٩٨	مصرف الراجعي عام
٣٠٣,٩٨٩	٢٦٣,٣٠٩	الراجعي كفالة ايتام
١٤٩,٦٠٥	٢٦١,٢٥٧	الانماء العام
١٣٧,٦٥٦	٣٩٠,٣٤٢	الراجعي الكفارات
٩٤,٦٦٢	٦٨٩,٧٧٥	الراجعي زكاة
٦٧,٤٠٥	٢٦٣,٦٩٢	الانماء صدقات
١٧,٦٥٣	٣٥,٩٢٣	الانماء كفالة ايتام
٦,٧٩٨	٢٣,٠٠٠	الانماء كفارات
١,٠١٤	٤,٧٢٤	الانماء زكاة
<u>١,٩٣٣,٠٨٧</u>	<u>٤,٠٦٨,٠١٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
٨٣,٣٨٧	١٢,٧٥٤	ضريبة القيمة المضافة
-	٣,٤٨٧	المنافع والخدمات والتأمين المقدمة
<u>٨٣,٣٨٧</u>	<u>١٦,٢٤١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٦) الاستثمارات المالية - متاحة للبيع
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قيمة الاستثمار
١٩,٠٦٣	٢٠,٠٠٠	التغير في الاستثمار
<u>٢١٩,٠٦٣</u>	<u>٢٢٠,٠٠٠</u>	

الإجمالي	أجهزة والات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	(٧) ممتلكات والات والمعدات - بالصافي
٤,١٣٧,٦٧٨	١,٠٦٣,٦٣٠	٤٥١,٦٩٦	٣٤٠,٠٠٠	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٨,١٦٩	٧٨,١٦٩	-	-	-	-	الإضافات
(١٧٤,٥١٠)	(٨٣,٧٢٥)	(٩٠,٧٨٥)	-	-	-	الإستبعادات
٤,٠٤١,٣٣٧	١,٠٥٨,٠٧٤	٣٦٠,٩١١	٣٤٠,٠٠٠	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٧٥٨,٤٤٦	٥١٩,٢١٤	١٩٣,٤٣٨	٣٣٩,٩٩٤	٧٠٥,٨٠٠	-	الإهلاك المتراكم
٢٣٧,٥٠٥	١١٤,٦٩٣	٤٣,٥١٦	-	٧٩,٣٩٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(١٧٤,٤٧١)	(٨٣,٦٩٥)	(٩٠,٧٧٦)	-	-	-	إهلاك السنة
١,٨٢١,٤٨٠	٥٥٠,٢١٢	١٤٦,١٧٨	٣٣٩,٩٩٤	٧٨٥,٠٩٦	-	الإهلاك المستبعد
٢,٢١٩,٨٥٧	٥٠٧,٨٦٢	٢١٤,٧٣٣	٦	١,١٩٧,٢٥٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٣٧٩,٢٣٢	٥٤٤,٤١٦	٢٥٨,٢٥٨	٦	١,٢٧٦,٥٥٢	٣٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٨) عقارات استثمارية - اوقاف - بالقيمة العادلة
١٣,٢١٢,٤١٣	١٠,٣٢١,٢٠٠	٢,٨٩١,٢١٣	القيمة الدفترية كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨,٣٨٤,٠٥٥	٦,١٩٦,٤٥٥	٢,١٨٧,٦٠٠	إضافات
٣,٩٨٩,٥٣٢	٩٠٩,١٤٠	٣,٠٨٠,٣٩٢	ارباح او (خسائر) عادة التقييم
٢٥,٥٨٦,٠٠٠	١٧,٤٢٦,٧٩٥	٨,١٥٩,٢٠٥	القيمة العادلة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة المقيم المحترف للتقييم العقاري - المقيم فارس على عيضة الحارثي - سجل مهني رقم (١٢١٠٠٠٠٨٦٣) و يعد مقيم معترف به و ذو صلة و خبرة بالعقارات التي تم تقييمها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مخصص منافع الموظفين
٢٥,٠٨٥	٤٤,٨٥١	رصيد أول السنة
٢٣,٩٥٣	٢٤,٣٤٧	مكون خلال السنة
(٤,١٨٧)	-	مسدد خلال السنة
٤٤,٨٥١	٦٩,١٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) صافي الاصول المقيدة
٢,٦٦٣,٧٥٣	٣,٣٧٤,٤٥٤	كفالة ايتام
-	٧٠,٠٠٠	كفالة ايتام - دعم منصة احسان
١٦٧,٠٠٨	٣٨٩,٣٤٦	كفارة يمين
١٧٠,٨٩٥	٤٤٨,٢٣١	زكاة
-	٢٣٤,٣٦٠	إعانة الوزارة
-	١٨٥,٢٩٦	مساعدات
-	٤,٠٣٩	برامج موسمية
٣,٠٠١,٦٥٦	٤,٧٠٥,٧٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي اصول الأوقاف
-	٣٦٢,٠٤٠	تبرعات لشراء او بناء اوقاف
-	٣٦٢,٠٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مكاسب غير محققة
١٩,٠٦٣	٢٠,٠٠٠	اسهم شركة ارامكو السعودية
١٩,٠٦٣	٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٣٩,٤١٤	١,٠٧٥,٥٧٠	تبرعات كفالات الايتام
-	٣٥٣,٩٦٠	تبرعات مساعدات
٤٥٩,٨٥١	٣٢٤,٩١٠	تبرعات كفارات اليمين
-	٨٩,٥٧٤	تبرعات السلة الغذائية
١٠,٠٠٠	١٧,١١٢	تبرعات كسوة الشتاء
١,٥٠٠	-	تبرعات افطار الصائم
١,٧١٠,٧٦٥	١,٨٦١,١٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٤) التبرعات العينية
٨١٩,٦١٩	٥٤٥,٠٧٢	تبرعات عينية سلة غذائية
١٥٨,٠٠٠	٤٥٥,١٥٠	تبرعات عينية تمور
٢١٥,٢٠٠	٢٧٠,٠٠٠	تبرعات لحوم اضاحي
٨٩٣,٦٥٠	١٦٤,٠٠٠	تبرعات عينية كسوة الشتاء
-	١٤٠,٤٠٠	زكاة الفطر
٢,٠٨٦,٤٦٩	١,٥٧٤,٦٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٥) تبرعات منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات كفالة الايتام
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
-	١٤٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٦) اعانات الوزارة
-	٢٢٦,٠٤٤	منح حكومي - سلات غذائية
-	١٩٦,٢١٨	منح حكومي - كسوة الشتاء
٤٦٤	١,٥٢٣	منح حكومي - دعم التشغيل
٤٦٤	٤٢٣,٧٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) ايرادات الايجارات
٨٤,٢٨٠	١٢٨,٣٤٠	ربع اوقاف - الاكاديمية الرياضية
٩٢,١٣٢	٦٥,٣٣٤	ربع اوقاف - الوقف الخيري الثاني
٣٧,٤٩٥	٤٣,٥٦٣	ربع الوقف - الوقف الخيري الاول
-	١٦,٥١٩	ربع اوقاف وقف حسناك مدي الحياة بمكة المكرمة
٢١٣,٩٠٧	٢٥٣,٧٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٨) إيرادات الانشطة
٣٤٩,٣٨٥	٤٥٩,٨١٩	ايرادات الاسر المنتجة(المضياف)
١١,٢٥٦	١٢,٧٠٤	ايرادات بوفية الاكاديمية
٣,٧١٢,٤٢٥	-	ايرادات المتجر الالكتروني
٩٣٨,٢٩٨	-	ايرادات الحملات التسويقية
١٢,٤٥٣	-	ايرادات الرسائل القصيرة
١٠,٢٢٥	-	ايرادات الفرشات والكراسي
٥,٣٠٠	-	ايرادات الدورات التأهيلية
٥,٠٣٩,٣٤٢	٤٧٢,٥٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٩) مساعدات نقدية
٤٣٦,٦٥٥	٤١٤,٨٦٩	مساعدات كفالات الايتام
١١١,١٥٠	١٦٨,٦٦٤	مساعدات نقدية
٤٣٨,٠٩٣	١٠٢,٥٧٢	مساعدات كفارة اليمين
٢٥٥,٤٠٢	٩,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
-	٤,٠٧٣	مساعدات مشروع الحقيبة المدرسية
٤٩,٧٤٩	-	مساعدات السلة الغذائية
١٣,٥٤٦	-	مساعدات افطار صائم
١,٣٠٤,٥٩٥	٦٩٩,١٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٢٠) مساعدات عينية
٨١٩,٦١٩	٥٤٥,٠٧٢	مساعدة عينية سلة غذائية
١٥٨,٠٠٠	٤٥٥,١٥٠	مساعدة عينية توزيع تمور
٢١٥,٢٠٠	٢٧٠,٠٠٠	مساعدات عينية توزيع لحوم اضاحي
٩٠٣,٦٥٠	١٦٤,٠٠٠	مساعدة عينية كسوة الشتاء
-	١٤٠,٤٠٠	مساعدات عينية - زكاة الفطر
٢,٠٩٦,٤٦٩	١,٥٧٤,٦٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) مصروفات الانشطة
		<u>مصروفات برامج وانشطة مقيدة</u>
-	١٩٥,٧٥٠	مصروفات خدمات تطوعية مقابل ايراد التطوع
-	١٨٩,٤٢٥	مصروفات المنح الحكومية سلات غذائية
-	١,٥٢٣	مصروفات المنح الحكومية دعم التشغيل
		<u>مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة</u>
-	٥١٤,٨٧٦	مصروفات خاصة ببيع السلع والمنتجات
٢٤٤,٠٦٤	٢٨٣,٥٨٢	مصروفات مهرجانات عامة متنوعة
-	١٦٣,٥٠٣	مصروفات خدمات تطوعية
٨٩,٩١٤	١١٧,١٤٨	المستودع الخيري
٢٣١,٩٧٢	١١٠,٢٧٤	مبادرات مجتمعية متنوعة
٣١,٠٥٦	٤٩,٢٩٩	مصروفات لجنة البحث الاجتماعي
-	٣١,٥٠٨	مصروفات غير مقيدة - السلة الغذائية
-	٣٠,٣٨٤	مصروفات اللجنة النسائية
١٢٦,٧١٤	١٣,٠٠٠	مصروفات اغاثية لمتضرري جائحة فايروس كورونا
-	٦,٢٠٠	مصروفات خاصة بالحوكمة
٥,٤٩٠	٣,٠٠٠	لحوم الهدى والاضاحي
٣٨٣,٤٢٩	-	مصروفات الاسر المنتجة (المضيف)
٤٢,٠١٩	-	الدورات التأهيلية لاختبار القياس
٢٨,٣٤٨	-	مصروفات موقع الجمعية الالكترونية
٥,٣٨٣	-	مصروفات اكااديمية جو
١٧٦	-	مصروفات حفلات
-	-	
<u>١,١٨٨,٥٦٥</u>	<u>١,٧٠٩,٤٧٢</u>	
		(٢٢) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصروفات حملات التسويق والدعاية
٣,٤٤٠,٠٤٩	٥,٠٤٤,٩٥٩	
<u>٣,٤٤٠,٠٤٩</u>	<u>٥,٠٤٤,٩٥٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٣) مصروفات عمومية وإدارية
٢٩٥,٨٩٨	١٦٦,٢٨٧	رواتب واجور وما في حكمها
٩١,٩٦٥	٥٥,٩٧٨	مصروفات صيانة وترميم
٣٨,٣٤٩	٥٥,٤٨٢	محروقات وصيانة سيارات
١٤٥,٤٣٣	٤٤,٧٧٨	مزايا وحوافز
٢٨,١٢٧	٣٦,٠٢٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٦,١٥٥	٣٦,٠١٥	مصاريء كهرباء ومياة
٢٦,٨٢٦	٢٤,٧٢٢	التأمينات الاجتماعية
٢٣,٩٥٣	٢٤,٣٤٧	تعويضات نهاية الخدمة
-	٢٤,١١٠	عقود الصيانة والتشغيل
٢٥,٠٩٣	٢١,٩٧٠	مصاريء بريد وبرق وهاتف
١,٠٥٠	٢٠,٥٠٠	رسوم مهنية
١٥,١٨٥	١٢,٩٣٢	التامين الطبي
٥,٨٩٥	٩,٧١٣	مصاريء نظافة
-	٩,٤١٩	مصاريء الدعاية والاعلان
١,٩٢٨	٩,٣٣٠	مستلزمات انظمة المعلومات
١,٠٤٤	٦,٠٣١	مصاريء بنكية
٣,١٥٠	٤,٧٦٥	مصاريء صيانة اجهزة
-	٣,٤٧٧	رواتب واجور الحوكمة
٥,٠٠٠	٢,١٠٠	مصتايف سفر وانتقال
٥,٤٣٠	١,٨٨٧	الشحن وتامين السيارات
٦٠٢	١,٣٠٠	رسوم اشتراكات
٢٦,٦٢٦	-	مصروفات ضيافة واکراميات
٢٥,٠٧٠	-	مستلزمات مكتبية متنوعة
١١,٢٠٠	-	اجور نقل
١,٣٥٠	-	متنوعة
-	١٦,٤٥٠	رسوم مهنية واستشارات
٨١٥,٣٢٩	٥٨٧,٦١٨	

(٢٤) إدارة المخاطر:

تعرض 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 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 المعاملات 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.

(٢٥) 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.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ: ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م