

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بقيق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٢٤٢ )  
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية ببيق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٢٤٢ )  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

---

الصفحة

٢-١

- تقرير المراجع المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٣-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

### تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة /رئيس وأعضاء جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بقيق  
جمعية أهلية غيرهادفة للربح

الاحساء - المملكة العربية السعودية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية للتنمية الاجتماعية الأهلية بقيق ، (جمعية أهلية غيرهادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد 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، ومسئوليتنا 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 بمسئوليتنا الاخلاقية الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام اللائحة الأساسية ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

وإن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على أليه التقدير المالي في الجمعية.

## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا و 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة في ظل الظروف المناسبة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعيّة
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعيّة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعيّة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

٢٩ مايو ٢٠٢٣ م

٠٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٠,٥٨٤	٦٣,١٤٨		النقد وما في حكمه
٣٠,٥٨٤	٦٣,١٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨٥,٤٤٦	٢٣٠,٢٠٣	(٣)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢٨٥,٤٤٦	٢٣٠,٢٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣١٦,٠٣٠	٢٩٣,٣٥١		إجمالي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
-	١١١,١٠٠	(٤)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	١١١,١٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
-	١١١,١٠٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢٩٠,٤٠٧	٢٣٣,٦٦٥		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٥,٦٢٣	(٥١,٤١٥)		صافي الأصول المقيدة
٣١٦,٠٣٠	١٨٢,٢٥١		إجمالي صافي الأصول
٣١٦,٠٣٠	٢٩٣,٣٥١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٢٨٠,٠٠٠	١٢٧,١٨٨	١٢٧,١٨٨	-	اعانات الوزارة
٣٧,٨١٦	١٠١,٧٠٠	٣٣,٧٨٨	٦٧,٩١٢	التبرعات النقدية
-	٢,٠٠٠		٢,٠٠٠	إيرادات الأنشطة
٣١٧,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٢,٢١٨	-	-	-	أرباح رأسمالية
٦٣٧,٠٣٤	٢٣٠,٨٨٨	١٦٠,٩٧٦	٦٩,٩١٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
(٢٥٤,٣٧٧)	(٢٣٨,٠١٤)	(٢٣٨,٠١٤)	-	(٥) مصاريف البرامج والأنشطة
(٨٦,٦٧١)	(١٢٦,٦٥٤)	-	(١٢٦,٦٥٤)	(٦) المصاريف العمومية والإدارية
(٣٤١,٠٤٨)	(٣٦٤,٦٦٨)	(٢٣٨,٠١٤)	(١٢٦,٦٥٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٩٥,٩٨٦	(١٣٣,٧٧٩)	(٧٧,٠٣٨)	(٥٦,٧٤٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٠,٠٤٤	٣١٦,٠٣٠	٢٥,٦٢٣	٢٩٠,٤٠٧	صافي الأصول في بداية السنة
٣١٦,٠٣٠	١٨٢,٢٥١	(٥١,٤١٥)	٢٣٣,٦٦٥	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٥,٩٨٦	(١٣٣,٧٧٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول
٥٥,٥٧١	٥٥,٨١٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢,٢١٨)	-	أرباح رأسمالية
٣٤٩,٣٣٩	(٧٧,٩٦١)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
-	١١١,١٠٠	التغير في مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣٤٩,٣٣٩	٣٣,١٣٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٢,٥٥٠)	(٥٧٥)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٣,٥٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣١٩,٠٥٠)	(٥٧٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٣٠,٢٨٩	٣٢,٥٦٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٩٥	٣٠,٥٨٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠,٥٨٤	٦٣,١٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

## (١) نبذة عن الجمعية

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بقيق - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم ٤٢٤٢ والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٩ / صفر / ١٤٣٧ هـ الموافق ١ ديسمبر ٢٠١٥، ومقرها بقيق ومركزها الرئيسي مدينة الاحساء - المنطقة الشرقية.

## أهداف الجمعية :

- رفع مستوى الوعي بين اهالي مجمع اللجنة في كافة المجالات الإجتماعية والصحية والثقافية والمهنية
- دعم الاستقرار الإجتماعي للأسرة عن طريق المساعدة على توفير الخدمات المختلفة
- تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع
- المساهمة بالدعم المادي والمعنوي للبرامج والمشروعات الاجتماعية والتي تساعد على رقي المجتمع وذلك بمساندة أهل الخير

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

## (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

## أساس العرض

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

## أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

## عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

## الدقات التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

## استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

## ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها وحسب النسب المطبقة التاليه :

البند	نسبة الاستهلاك السنوي
مباني	٤٪
الاثاث والمفروشات	١٠٪
المعدات والأجهزة	١٥٪
أجهزة الحاسب الالي والبرامج	٢٠٪
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٠٪

## الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

## مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

## المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

## تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة او سعر السوق ابهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل الجمعية مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

## الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

## قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

• الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

• الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

## الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

• يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .

• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

## المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

## المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بقيق  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٤٢)  
 أيضا حاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) الممتلكات والمعدات

التكلفة	السيارات	الات والمعدات	الات المكتبية	الحاسب الآلي	أجهزة اتصال	التدفئة والتبريد	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	١٤٠,٨٥٠	٧,٧١٥	٣١١,٥٠١	٩,٤٠٠	١,٥٠٠	٢,٥٠٠	٤٧٣,٤٦٦
إضافات	-	-	٥٧٥	-	-	-	٥٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤٠,٨٥٠	٧,٧١٥	٣١٢,٠٧٦	٩,٤٠٠	١,٥٠٠	٢,٥٠٠	٤٧٤,٤٦٣
<u>مجموع الاستهلاك</u>							
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٨٦,١٣٢	٤,٧٧٩	٩٠,٥٢١	٧,٨٧٣	١,٣٠٤	٤٠٦	١٨٧,٠٢٠
استهلاك السنة	١٣,٤٠٠	١,٠٠٣	٣٩,٥٥٤	١,٢٦١	٥٦١	٣٧٥	٧١٧,٥٥٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩٩,٥٣٢	٥,٧٨٢	١٣٠,١٠٥	٦,٦١٢	٦٦٥	٧٨١	٧٨٧,٣٣٨
<u>صافي القيمة الدفترية</u>							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤١,٣١٨	١,٩٣٣	١٨١,٩٨١	٣,٢٦١	١	٦١٨,١	٢٨٣,٠٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥٤,٧١٨	٢,٩٦٣	٢٢٠,٩٧٠	٤,٥٢٢	١,٦١١	٣٦٠	٢٨٣,٥٧٨

## (٤) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
-	٨٩,٥٠٠	البرامج والانشطة المقيدة المستحقة
-	٢١,٦٠٠	الرواتب والاجور النقديه \ مستحقه
-	١١١,١٠٠	الإجمالي

## (٥) مصاريف البرامج والأنشطة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
٧١,٢٠٧	٥٩,٤٠٠	تشغيل اللجنة
٢٢,٦٠٠	٢٢,٤٠٠	مركز النشاط الاجتماعي
-	٢٠,٠٠٠	برنامج سقيا الماء
٢٩,٠٩٣	١٩,٢٠٠	مركز المواهب
٣,٠٠٠	١٧,٨٠٠	نادي المعاقين
١٥,٢٥٠	١٧,٤٠٠	نادي أشبال التنمية
٢٠,٩٠٠	١٤,٤٠٠	ديوانية الحي
-	١٣,٧٨٨	برنامج يوم اليتيم
١٦,٤٠٠	١٠,٠٠٠	نادي التنمية التطوعي
١٦,٢٥٠	١٠,٠٠٠	نادي المعالي
١٤,٩٠٠	٨,٤٠٠	نادي المتقاعدين
٦,٦٠٠	٦,٠٠٠	صيانة الجولات
٧,٥٧٤	٥,١٠٠	بقيق بلا تدخين
٤,٥٠٠	٥,١٠٠	حياتك امانة
٤,٥٠٠	٥,٠٢٦	اليوم الوطني
٢١,٦٠٣	٤,٠٠٠	لقاء التنمية الشهري
٢٥٤,٣٧٧	٢٣٨,٠١٤	الإجمالي

(٦) المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٥,٥٧١	٥٥,٨١٨	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد
٢٣,٣٥٠	٤١,١٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٧,٤٢٦	٧,٦٢٨	الصيانه والاصلاح
-	٦,٤١٥	الكهرباء
١١٤	٥,٣٠٣	مصاريف الضيافه
-	٤,١٥٠	تكاليف العاملين عماله مؤقتة
٢١٠	١,٣٧٧	الوقود والمحروقات
-	١,٣٠٠	اجور تحميل وتزليل
-	١,٢٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٩٢٠	مستهلكات اخري
-	٧١٦	مستلزمات مكتبيه
-	٢٧٠	مستلزمات مطبخ
-	٢١٧	ادوات مستهلكه مصروفه
-	٢٤٠	العينات و الهدايا
٨٦,٦٧١	١٢٦,٦٥٤	الإجمالي

## (٧) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

## مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

## مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

## مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

## القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

## (٨) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٢ مايو ٢٠٢٣ م

## (٩) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.