

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
٢١-٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون فالوليون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

جمعية بني ظبيان الخيرية

الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بني ظبيان الخيرية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

-١-

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر معتمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.

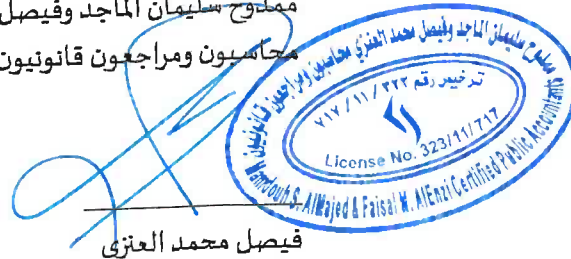
• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مملووح سليمان الماجد وقيصل محمد العنزى

محاسبون ومراجعون قانونيون



قيصل محمد العنزى

ترخيص رقم ٣٢٣ / ١١ / ٧١٧ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في : ٠٩ رمضان ١٤٤٤ هـ

الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٨٨٢,٤١٦	٧,٢٢٥,٩٦٦	(٥)	النقد لدى البنك
٨,٦٩٤	١,٧٥٠	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٢٩,٢٥٠	(٧)	المخزون
<u>٦,٨٩١,١١٠</u>	<u>٧,٢٥٦,٩٦٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٧٨٢	٣٩,٣٣٢	(٨)	الممتلكات و المعدات، صافي
٥,٢٦٨,١٨٧	٥,١٣٨,٣٥١	(٩)	عقارات استثمارية، صافي
٣٠,٢٧٩	٢٧,٠٧٩	(١٠)	الاصول الغير ملموسة، صافي
<u>٥,٣٠٨,٢٤٨</u>	<u>٥,٢٠٤,٧٦٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٢,١٩٩,٣٥٨</u>	<u>١٢,٤٦١,٧٢٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
.	٦٣,٥٠٠	(١١)	التزام منافع الموظفين
-	٦٣,٥٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
-	٦٣,٥٠٠		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٦٤١,٩٩٦	٨,٥١٧,٣٤٢		صافي الاصول غير المقيدة
٣,٥٥٧,٣٦٢	٣,٨٨٠,٨٨٦	(١٢)	صافي الاصول المقيدة
<u>١٢,١٩٩,٣٥٨</u>	<u>١٢,٣٩٨,٢٢٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٢,١٩٩,٣٥٨</u>	<u>١٢,٤٦١,٧٢٨</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اوقاف	المقيدة	غير المقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب:
١٠٩,٣٩٨	١١٣,٥٨٤	-	-	١١٣,٥٨٤	التبرعات النقدية العامة
٧٨٤,٨٦٥	١,٠٣٦,٢٤٥	-	١,٠٣٦,٢٤٥	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٤٨,٠٠٠	١٠٥,٨٠٦	-	-	١٠٥,٨٠٦	التبرعات العينية
١٨,٩٠٠	٢٠,٣٥٠	-	-	٢٠,٣٥٠	اشتراكات الأعضاء
٤٩٢,٣١٩	٥٦٤,٤٨٤	-	٥٦٤,٤٨٤	-	تبرعات الزكاة
٢٧٠,٢٦٨	٣١٠,٦٨٣	-	-	٣١٠,٦٨٣	(١٤) إيرادات الأنشطة
٤٨٥,٥٠٠	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	-	(١٥) الإعانات الحكومية
-	-	(٥,٠٠٠)	(١,٣٦٧,٨٤٥)	١,٣٧٢,٨٤٥	اعاده التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٢٠٩,٢٥٠	٢,٢٤٦,١٥٢	-	٣٢٢,٨٨٤	١,٩٢٣,٢٦٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٣٩٠,٧٦٤	٩٩٦,٥٩٥	-	-	٩٩٦,٥٩٥	(١٦) المساعدات النقدية
١٠٤,٢٠٠	٧٦,٥٥٦	-	-	٧٦,٥٥٦	المساعدات العينية
٤٣٨,٧٢٠	٣٤٣,٢٥٠	-	-	٣٤٣,٢٥٠	مساعدات الزكاة
٣٨٢,٣٧٢	٣٧٢,١٣٣	-	-	٣٧٢,١٣٣	(١٧) المصاريف العمومية والادارية
-	١١٥,٢٦٢	-	-	١١٥,٢٦٢	(١٨) مصاريف البرامج والانشطة
١,١٤٧	١٠,٤٥٠	-	-	١٠,٤٥٠	(٨) مصاريف اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٩,٣٨٦	١٢٩,٨٣٦	-	-	١٢٩,٨٣٦	(٩) مصاريف اهلاك الاصول الاستثمارية
١,٧٢١	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	(١٠) مصاريف اهلاك الاصول غير الملموسة
١,٤٤٨,٣١٠	٢,٠٤٧,٢٨٢	-	-	٢,٠٤٧,٢٨٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٦٠,٩٤٠	١٩٨,٨٧٠	-	٣٢٢,٨٨٤	(١٢٤,٠١٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	-	٦٤٠	(٦٤٠)	التحول بين البنود
١١,٤٣٨,٤١٨	١٢,١٩٩,٣٥٨	-	٣,٥٥٧,٣٦٢	٨,٦٤١,٩٩٦	صافي الأصول في بداية السنة
١٢,١٩٩,٣٥٨	١٢,٣٩٨,٢٢٨	-	٣,٨٨٠,٨٨٦	٨,٥١٧,٣٤٢	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٦٠,٩٤٠	١٩٨,٨٧٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الاصول</u>
١,١٤٧	١٠,٤٥٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٧٢١	٣,٢٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
١٢٩,٣٨٦	١٢٩,٨٣٦	استهلاك الأصول الاستثمارية
-	٦٣,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩٣,١٩٤	٤٠٥,٨٥٦	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,١٠٠	٦,٩٤٤	التغير في المصاريف المدفوعة مقدما
١٦,٢٠٠	(٢٩,٢٥٠)	التغير في المخزون
٩١٥,٤٩٤	٣٨٣,٥٥٠	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٩٢٦)	(٤٠,٠٠٠)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٣٢,٠٠٠)		مدفوع لشراء اصول غير ملموسة
(٤٢,٩٢٦)	(٤٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٧٢,٥٦٨	٣٤٣,٥٥٠	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٠٠٩,٨٤٨	٦,٨٨٢,٤١٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٨٨٢,٤١٦	٧,٢٢٥,٩٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

ضاحات حول القوائم المالية
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بجميع المبالغ بالريال السعودي

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية ببني ظبيان - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (432) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ 1429/5/20 هـ الموافق 26 مايو 2008 م مقرها ونطاق خدماتها بمنطقة بني ظبيان ويتمثل أهدافها في تقديم المساعدات المادية والعينية للمجتمع السعودي وجميع الاهداف الاخرى المدرجة في النظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

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 تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

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

ضاحات حول القوائم المالية
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بمبغ المبالغ بالريال السعودى)

إن أهم بنود القوائم المالية التى تتطلب إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتى:

٣-١ مبدأ الإستمرارية

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

٣-٢ الإنخفاض فى قيمة الأرصدة المدينة

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

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

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

٣-٤ الهبوط فى قيمة الأصول غير المالية

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

ضاحات حول القوائم المالية

سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

بمبمع المبالغ بالريال السعودي

٣-٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية

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

٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

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

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من

الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من

المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك

الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

ضاحات حول القوائم المالية
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بمبمع المبالغ بالريال السعودى)
الاستهلاك

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

البند معدل الاستهلاك السنوي

السيارات	٢٠٪
اجهزة والات وعدد وادوات	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين 11 و 12 من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ضاحات حول القوائم المالية
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بمبمع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول المالية

الإثبات الاولي

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

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

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

إلغاء إثبات الالتزام المالي

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

النقد وما يعادله

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

المخزون

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

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

ضاحات حول القوائم المالية
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بمبمع المبالغ بالريال السعوي)

منافع الموظفبن

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفبن بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة, يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي , يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفبن الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفبن محدود, كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

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

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

المخصصات

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

الإيرادات

- (1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
 - (1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
 - (1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - (1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

ضاحات حول القوائم المالية

سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

بجميع المبالغ بالريال السعودي

التبرعات العينية

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

المصروفات

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

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

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٥) النقد لدى البنك

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) مصروفات مدفوعة مقدما

تأمينات اجتماعية - مدفوعة مقدما

(٧) المخزون

سلات غذائية

(٨) الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧,٢٢٥,٩٦٦	٧,٢٢٥,٩٦٦	٨٢,١٩١	٨٢,١٩١	٤١,٩٧٣	٤١,٩٧٣
٧,٢٢٥,٩٦٦	٧,٢٢٥,٩٦٦	٥٠٤	٥٠٤	٣٩,٤٩٦	٣٩,٤٩٦
١,٧٥٠	١,٧٥٠	٨٢,٦٩٥	٨٢,٦٩٥	٨١,٤٦٩	٨١,٤٦٩
١,٧٥٠	١,٧٥٠	٧٢,٤١١	٧٢,٤١١	٤١,٩٧٣	٤١,٩٧٣
٢٩,٢٥٠	٢٩,٢٥٠	٩,٧٩٢	٩,٧٩٢	٦٥٨	٦٥٨
٢٩,٢٥٠	٢٩,٢٥٠	٨٢,٢٠٣	٨٢,٢٠٣	٤٢,٦٣٠	٤٢,٦٣٠
		٤٩٢	٤٩٢	٣٨,٨٣٩	٣٨,٨٣٩
		٩,٧٨٠	٩,٧٨٠	١	١
		٣٩,٣٣٢	٣٩,٣٣٢		
		٩,٧٨٢	٩,٧٨٢		

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاستهلاك خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٩) عقارات استثمارية

الأحمال	مباني	أراضي
٥,٨٣٩,٦٤٠	٣,٢٣٤,٦٤٠	٢,٦٠٥,٠٠٠
٥,٨٣٩,٦٤٠	٣,٢٣٤,٦٤٠	٢,٦٠٥,٠٠٠
٥٧١,٤٥٣	٥٧١,٤٥٣	-
١٢٩,٨٣٦	١٢٩,٨٣٦	-
٧٠١,٢٨٩	٧٠١,٢٨٩	-
٥,١٣٨,٣٥١	٢,٥٣٣,٣٥١	٢,٦٠٥,٠٠٠
٥,٢٦٨,١٨٧	٢,٦٦٣,١٨٧	٢,٦٠٥,٠٠٠

التكلفة:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاستهلاك المتراكم:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١٠) الاصول الغير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التكلفة
-	٣٢,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٢,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
<u>٣٢,٠٠٠</u>	<u>٣٢,٠٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	١,٧٢١	الإستهلاك
١,٧٢١	٣,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
<u>١,٧٢١</u>	<u>٤,٩٢١</u>	إضافات خلال السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٢٧,٠٧٩	صافي القيمة الدفترية
<u>٣٠,٢٧٩</u>	<u>٢٧,٠٧٩</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١١) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد في ١ يناير
-	-	المكون خلال السنة
-	٦٣,٥٠٠	المسدد خلال السنة
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر*
<u>-</u>	<u>٦٣,٥٠٠</u>	

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا تبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) صافي الاصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٩٠,٢٥٥	١,٠١١,٤٨٩	الزكاة
١٤٣,٨٧١	-	كفالات الايتام
٢٥,٠٠٠	٢٥,١٠٠	السلة الغذائية
١,٦٣٠,٠٠٠	١,٥٦٩,٢٤١	اعانه الوزارة - دعم برامج الأسر
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانه الوزارة - دعم متضرري الكوارث
٢٢٥,٧٥٠	٢٢٥,٧٥٠	اعانه الوزارة - كسوة العيد
٢٢,٤٨٦	٢٢,٤٨٦	اعانه الوزارة - كسوة الشتاء
٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	اعانه الوزارة - السلة الغذائية
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	دعم كفالات الايتام السنوية - منصة احسان
٢٣,٠٠٠	٢,٠٨٣	دعم مشروع الحقيبة المدرسية - منصة احسان
١٨,٠٠٠	-	دعم كفالات الايتام - منصة احسان
-	١٩,٣٦٠	تبرعات افطار صائم
-	١٢,٠٠١	تبرعات تسديد ايجارات - دعم منصة تبرع
-	٣٢,٤٧٦	تبرعات اعانه وقضاء الحوائج الأساسية - دعم منصة تبرع
-	٦٦,٩٠٠	تبرعات تسديد ايجارات - دعم منصة احسان
-	٧,٠٠٠	تبرعات دعم المقبلين على الزواج - دعم منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات تدريب وتأهيل ابناء الأسر - دعم منصة احسان
<u>٣,٥٥٧,٣٦٢</u>	<u>٣,٨٨٠,٨٨٦</u>	

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات تدريب وتأهيل ابناء الأسر - دعم منصة احسان
-	١٧٠,٠٠٠	تبرعات برنامج تمكين مجلس الجمعيات الخيرية - دعم منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات تسديد ايجارات - دعم منصة احسان
١٥٦,٨٦٥	١٤٩,٣٠٨	تبرعات كفالات الايتام
-	١٠٥,٠٠٠	تبرعات دعم المقبلين على الزواج - دعم منصة احسان
-	٣٢,٤٧٦	تبرعات اعانة وقضاء الحوائج الأساسية - دعم منصة تبرع
-	٣٢,٠٠٠	تبرعات افطار صائم
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات افطار صائم - دعم وقف العبيكان عبر مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات تأثيث مقر الجمعية - دعم شركة العثيم القابضة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات برامج وانشطة الجمعية - دعم منصة احسان
-	١٥,٣٦٠	تبرعات سداد ديون - دعم منصة تبرع
-	١٢,٠٠١	تبرعات تسديد ايجارات - دعم منصة تبرع
١٥,٠٠٠	١٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	-	دعم مشروع المعونة النقدية - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٣٦٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالات الايتام السنوية - دعم منصة احسان
٢٣,٠٠٠	-	تبرعات مشروع الحقيبة المدرسية - دعم منصة احسان
١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالات الأيتام - دعم منصة احسان
٧٨٤,٨٦٥	١,٠٣٦,٢٤٥	

(١٤) ايرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٧٠,٢٦٨	٢٧٩,٤٠٥	ايرادات الوقف الخيري
-	٣١,٢٧٨	ايرادات جود - المتجر الإلكتروني
٢٧٠,٢٦٨	٣١٠,٦٨٣	

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم متضرري الكوارث
-	٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٢٢٥,٧٥٠	-	إعانة الوزارة - كسوة العيد
١٠٢,٧٥٠	-	إعانة الوزارة - كسوة الشتاء
٨٧,٠٠٠	-	إعانة الوزارة - السلة الغذائية
٤٨٥,٥٠٠	٩٠,٠٠٠	

(١٦) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مقطوعة
١٢٥,٥٠٠	-	مساعدات كفالات الأيتام
٨٠,٢٦٤	-	مساعدات كسوة الشتاء
٣٥,٠٠٠	-	مساعدات دعم المقبلين على الزواج
٥٠,٠٠٠	-	مشروع المعونة النقدية - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية -
-	٥٣٣,٩٣٨	مساعدات كفالات الأيتام - دعم منصة احسان
-	١٢,٦٤٠	مساعدات افطار صائم
-	٣٠,٠٠٠	مساعدات افطار صائم - دعم وقف العبيكان - عبر مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	١٧٠,٠٠٠	مساعدات برنامج تمكين مجلس الجمعيات - دعم منصة احسان
-	٢٠,٩١٧	مساعدات الحقيبة المدرسية - دعم منصة احسان
-	٩٨,٠٠٠	مساعدات دعم المقبلين على الزواج - دعم منصة احسان
-	٨٣,١٠٠	مساعدات تسديد إيجارات - دعم منصة احسان
-	١٦,٠٠٠	مساعدات سداد ديون - دعم منصة تبرع
٣٩٠,٧٦٤	٩٩٦,٥٩٥	

جمعية بني ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٧) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٣٤,٦٠٠	٢١٩,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢١,١٠٠	٣٨,٦٦٤	التأمينات الإجتماعية
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
٢,٣٢٦	-	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٣٠٠	-	مصاريف سفر وانتقال
٦,٠٢٥	٤,٠٥٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٨٣٧	٢,١٤٩	مصاريف كهرباء ومياه
١,٨٠٧	-	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٤١٠	-	صيانة وإصلاح اجهزة والات ومعدات
٣,٨٦٦	٦٨٥	محروقات وصيانة سيارات
٤,٣٣٧	٣,١٣٥	مصاريف ضيافة ونظافة
١٩,٨٨٦	٤,٠٨٨	مصاريف دعاية واعلانات
-	٥,٠٠٠	مصاريف اشتراكات برامج
٤١٠	٧٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات واقامات
٥,٢٢٠	١,٨٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتزليل
٢٤٨	٣,٧٥٥	مصاريف بنكيه وعمولات
-	٦٣,٥٠٠	مصاريف مكافاه نهاية الخدمه - المكون
<u>٣٨٢,٣٧٢</u>	<u>٣٧٢,١٣٣</u>	

(١٨) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤١,٢٨٠	مصاريف القسم النسائي
-	٢٢,٠٧٠	مصاريف المتجر الإلكتروني
-	١٨,٤٦٨	برنامج تكريم شركاء الجمعية
-	١٢,٩٣٨	مصاريف المستودع الخيري
-	٢٠,٥٠٦	مصاريف الوقف الخيري
-	<u>١١٥,٢٦٢</u>	

(١٩) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

(٢٠) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣.