

جمعية اصدقاء السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٠٥٨)
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للفترة المالية من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية اصدقاء السعودية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٠٥٨)
فهرس القوائم المالية للفترة من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير المراجع المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١١-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

حفظهم الله

السادة / رئيس وأعضاء جمعية أصدقاء السعودية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

الاحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية أصدقاء السعودية ، (جمعية أهلية غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة 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 مسئوليات 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 آليه التقدير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل 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 بنزجة 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
 - تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعيّة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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.
 - تقويم 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 وقيصل محمد العتري
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/٢٠١٤ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

٢٢ مايو ٢٠٢٣ م

٠٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

للفترة المالية من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧٢٦,٤٥٧	(٣)		النقد وما في حكمه
٥٥٤			المخزون
٧٢٧,٠١١			جمعية اصدقاء السعودية
			الأصول غير المتداولة
١٣,٩٤٠	(٤)		ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٣,٩٤٠			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٤٠,٩٥١			إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٥٥٨,٣٠١			صافي الأصول الغير مقيدة
١٨٢,٦٥٠			صافي الأصول المقيدة
٧٤٠,٩٥١			إجمالي صافي الأصول
٧٤٠,٩٥١			إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

الفترة من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
				الإيرادات والمكاسب:
٦٨٣,١٠٠	-	٦٨٣,١٠٠		تبرعات المانحين
١,٣٤٣	-	١,٣٤٣		التبرعات النقدية
٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠		المنح الحكومي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-		جمعية اصدقاء السعودية
١٧,١٠٠	-	١٧,١٠٠		اشتراكات الاعضاء
١٦,٦٦٥	-	١٦,٦٦٥	(٥)	ايرادات الأنشطة
٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	-		مؤسسة سليمان الراجحي
١٦١,٥٠٠	-	١٦١,٥٠٠		التبرعات العينية
<u>١,١٧٩,٧٠٨</u>	<u>٢٣٠,٠٠٠</u>	<u>٩٤٩,٧٠٨</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
(٢٤٤,٩٥٤)	(٢٧,٣٥٠)	(٢١٧,٦٠٤)	(٦)	مصاريف البرامج والأنشطة
(١١١,٩١٥)	-	(١١١,٩١٥)	(٧)	المصاريف العمومية والإدارية
(٥٤,٢٣٣)	-	(٥٤,٢٣٣)	(٨)	مصاريف محملة على الأنشطة
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-		مصاريف الزكاة
(٦,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)		مصاريف الحوكمة
(١,٦٥٥)	-	(١,٦٥٥)		مصاريف حكومية
<u>(٤٣٨,٧٥٧)</u>	<u>(٤٧,٣٥٠)</u>	<u>(٣٩١,٤٠٧)</u>		إجمالي المصروفات والخسائر
<u>٧٤٠,٩٥١</u>	<u>١٨٢,٦٥٠</u>	<u>٥٥٨,٣٠١</u>		التغير في صافي الأصول خلال السنة
<u>٧٤٠,٩٥١</u>	<u>١٨٢,٦٥٠</u>	<u>٥٥٨,٣٠١</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة المالية من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٤٠,٩٥١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التغير في صافي الأصول خلال السنة
	تعديلات لتسوية صافي الأصول
١٩٠	استهلاك المتكاثات والمعدات
٧٤١,١٤١	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
(٥٥٤)	التغير في قيمة المخزون
٧٤٠,٥٨٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,١٣٠)	المدفوع لشراء متكاثات ومعدات
(١٤,١٣٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٧٢٦,٤٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
-	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٢٦,٤٥٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية اصدقاء السعودية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم ٢٠٥٨ والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٣٠ م ومقرها ومركزها الرئيسي الأحساء مدينة الأحساء - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية :

- تأهيل الشباب والفتيات وتمكينهم من مهارات التواصل الحضاري للإرشاد السياحي بالتعاون مع القطاع الخاص
- المساهمة في إثراء المحتوى السياحي وفق الأنظمة السارية
- تعزيز الهوية الوطنية لدى المرشد السياحي والسياح الوطني
- المساهمة في تعريف السائح بمعالم السياحة السعودية عن طريق المرشدين المرخصين

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 ولتطلبات 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 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.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات 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
الاتات والمفروشات	١٠٪
أجهزة الحاسب الالي والبرامج	١٠٪

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني 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 فواتيرها 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 الأولى 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 ايهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلة 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 اساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا 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 اساس 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 محددة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٠٣ ابريل ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

مصرف الراجحي
مصرف الانماء
الإجمالي

٢٠٢٢ م

٧١٢,٢٥٧

١٤,٢٠٠

٧٢٦,٤٥٧

(٤) الممتلكات والمعدات

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي

الاجهزة والادوات

الاثاث المكتبي

١٤,١٣٠

١١,٧١٥

٢,٤١٥

١٤,١٣٠

١١,٧١٥

٢,٤١٥

١٩٠

١١٨

٧٢

١٩٠

١١٨

٧٢

١٣,٩٤٠

١١,٥٩٧

٢,٣٤٣

(٥) ايرادات الانشطة

ايراد البرامج - دورة STEP تأهيل الطلاب لأجتياز اختبار اللغة الإنجليزية

ايراد المبيعات - لوحات فنية إسلامية

الإجمالي

٢٠٢٢ م

٩,٣٣٥

٧,٣٣٠

١٦,٦٦٥

(٦) مصاريف الترامج والأنشطة

٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	
١٣٣,٠٠٠	-	١٣٣,٠٠٠	مصروفات تبرعات عينية - ايجارات منتفع بها
٥٣,٤٠٠	-	٥٣,٤٠٠	مصاريف برامج وأنشطه متنوعة
٢٨,٥٠٠	-	٢٨,٥٠٠	مصروفات عينية - المستهلكات والضيافه
٢٧,٣٥٠	٢٧,٣٥٠	-	مصاريف اكتشاف الضيافة والثقافة السعودية
٢,٧٠٤	-	٢,٧٠٤	تكلفة المبيعات والتوزيع المجاني
٢٤٤,٩٥٤	٢٧,٣٥٠	٢١٧,٦٠٤	الإجمالي

(٧) المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م		
١٠٠,٠٠٠		مكافآت المتعاونين مع الادارات
٤,٠٠٠		مزايا وحوافز
٢,٦٧٣		مصاريف الضيافه
٢,٢٨٥		مصاريف اعلامية ودعائية
١,٩٧٠		الصيانة والاصلاح
٤٦٨		مستلزمات السيارات
٢١٤		مكتبية وتنظيف
١٩٠		مصاريف استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٥		مصاريف بنكية
١١١,٩١٥		الإجمالي

(٨) مصاريف محملة على الانشطة

٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	
٣٠,٨٠٠	-	٣٠,٨٠٠	مكافآت المتعاونين المحملة على النشاط
٥,٧٦٦	-	٥,٧٦٦	ادوات مكتبية ونظافة المحملة على النشاط
٦,١٨٢	-	٦,١٨٢	الضيافة والاقامة الفندقية المحملة على النشاط
١,١٢٤	-	١,١٢٤	الهاتف والفاكس والانترنت محملة على النشاط
٣,٩٦٤	-	٣,٩٦٤	مواد اعلامية محملة على النشاط
٦,٣٩٧	-	٦,٣٩٧	مستلزمات السيارات والمحروقات محملة على النشاط
٥٤,٢٣٣	-	٥٤,٢٣٣	الإجمالي

(٩) 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 وتعرض 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 بالإلتزامات 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

(١٠) اعتماد القوائم المالية للإصدار

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

(١١) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.