

الرقم:
التاريخ:
المرفقات:
الموضوع:



المملكة العربية السعودية

جمعية البر الأهلية بمركز بدائع العضيان
ترخيص رقم ٩٣٥

جمعية البر الأهلية بمركز بدائع العضيان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٩٣٥) الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أنا حسن رميجي
ممثل مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بمركز بدائع العضيان
حسن حسن رميجي نائب رئيس
ممثل مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بمركز بدائع العضيان



جمعية البر الأهلية بمركز بدائع العضيان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية
الاجتماعية برقم (٩٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م



فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ٦-١٢	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



مكتوب بيد المختار
صلح دروس المختار
مختار مكتوب بيد المختار

(١)
تقرير المراجعة المستقلة

المحترمين

السادة /أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الأهلية بمركز بداعن العضيان
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المحفوظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بمركز بداعن العضيان - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات (١٨-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقة الرأى المحفوظ أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المحفوظ:

بالإشارة الى الإيضاح رقم (٤) لم نستلم كشوف الحسابات البنكية للبنك الأهلي بمبلغ ٢٥٠ ريال سعودي لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المحفوظ في المراجعة.

لفت انتباه

بلغ رصيد صافي الأصول غير المقيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٢٦٧,٧٨٥) ريال سعودي.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والملكون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمول عما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المحفوظ، والتأكيد المعمول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



عبدالرحمن الشبيشيري

Abdulrahman AL Shabeeshiri

محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

License No : (522)



رخص رقم : (٥٢٢)

(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الأهلية بمركز بداعن العضيان
الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلىينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك آية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

إن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبد الرحمن الشبيشيري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عـ



عبدالرحمن بن علي الشبيشيري - ترخيص رقم (٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
رقم (٩٣٥)
بتاريخ ١٤٤٠/١/٧
الموافق ٢٠٢٢/٧/٢٨
جوال : ٠٥٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٠٣٤٦٠٦١
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارت الرحبي مقابل فندق
الموفنبيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٠٦
جوال : ٠٥٩٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المعلم - حي الصحافة
ص. ب: ٣٩٥٧٨
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٠٥٠٣٤٦٠٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الموجودات	إيضاح	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	ريال سعودي
الموجودات المتداولة				
نقد في البنوك			٨٦,٣٣٢	٧,٢٤٠
أرصدة مدينة أخرى			٢٤,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
مجموع الموجودات المتداولة			١١٠,٨٣٢	٣٢,٢٤٠
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات وألات ومعدات، صافي			٤٣,٤٠٥	٥٢,٣١٨
اجمالي الموجودات			١٥٤,٢٣٧	٨٤,٥٥٨
المطلوبات				
المطلوبات المتداولة				
مصاريف مستحقة				٢٦,٨٥٠
اجمالي المطلوبات				٢٦,٨٥٠
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة			(٢٦٧,٧٨٥)	٦,٩١٦
صافي الأصول المقيدة			٣٩٥,١٧٢	٧٣,٦٤٢
اجمالي صافي الأصول			١٢٧,٣٨٧	٨٠,٥٥٨
اجمالي المطلوبات وصافي الأصول			١٥٤,٢٣٧	٨٤,٥٥٨

مطر العصايني
مطر العصايني

حسان
حسان
مطر العصايني
مطر العصايني



«إن الإيضاحات المرفقة من (١٨-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٢٨١	٥,٦٥١	---	٥,٦٥١	١٠	الإيرادات والتبرعات
٦٧,٨٠٠	٩٥,٢٥٠	---	٩٥,٢٥٠		تبرعات نقدية عامة
	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠			تبرعات وهبات عينية
٦,٨٠٠	٢,٠٠٠	---	٢,٠٠٠		تبرعات زكاة
٢٥,٣٨٠	٣٢٥,٠٨٠	٣٢٥,٠٨٠		١١	إيرادات الاشتراكات
---	(٣٣,٥٥٠)		٣٣,٥٥٠		إعانات وزارة الموارد البشرية
٢١٨,٢٦١	٤٥٧,٩٨١	٣٢١,٥٣٠	١٣٦,٤٥١		والتنمية الاجتماعية
					إعادة التصنيف لتحقق قيد
					الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والمساعدات
---	(٣٠,٠٠٠)	---	(٣٠,٠٠٠)		مساعدات الزكاة
(٨,٩٨٨)	(٣,٥٥٠)	---	(٣,٥٥٠)	١٢	مساعدات نقدية
(٦٧,٨٠٠)	(٩٥,٢٥٠)	---	(٩٥,٢٥٠)		مساعدات عينية
(١٦٥,٢٩٥)	(٢٧٣,٤٣٩)	---	(٢٧٣,٤٣٩)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,١٨٩)	(٨,٩١٣)	---	(٨,٩١٣)	٧	استهلاك ممتلكات وألات
(٢٥٤,٢٧٢)	(٤١١,١٥٢)	---	(٤١١,١٥٢)		ومعدات
(٣٦,٠١١)	٤٦,٨٢٩	٣٢١,٥٣٠	(٢٢٤,٧٠١)		اجمالي المصروفات
١١٦,٥٦٩	٨٠,٥٥٨	٧٣,٦٤٢	٦,٩١٦		والمساعدات
٨٠,٥٥٨	١٢٧,٣٨٧	٣٩٥,١٧٢	(٢٦٧,٧٨٥)		التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة



«إن الإيضاحات المرفقة من (١٨-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»


 مسؤول مراجعة الحسابات

 مسؤول مراجعة الحسابات

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

م٢٠٢٠	م٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
(٣٦,٠١١)	٤٦,٨٢٩
<u>١٢,١٨٩</u>	<u>٨,٩١٣</u>
<u>(٢٣,٨٢٢)</u>	<u>٥٥,٧٤٢</u>
---	٥٠٠
٤,٠٠٠	٢٢,٨٥٠
(١٩,٨٢٢)	٧٩,٠٩٢
<u>(١٩,٨٢٢)</u>	<u>٧٩,٠٩٢</u>
<u>٢٧,٠٦٢</u>	<u>٧,٢٤٠</u>
<u>٧,٢٤٠</u>	<u>٨٦,٣٣٢</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 التغير في صافي الأصول
تعديلات على التغير في صافي الأصول
 استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
 التغير في صافي الأصول المعدل
التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
 أرصدة مدينة أخرى
 أرصدة دائنة أخرى
صافي النقدي الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة
التشغيلية
 التغير في النقد لدى البنوك
 النقد لدى البنوك بداية السنة
 النقد لدى البنوك نهاية السنة



«إن الإيضاحات المرفقة من (١٨-١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م**

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

أ- جمعية البر الأهلية بمركز بداعن العضيان هي جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣٥) وتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٧ هـ الموافق ٢٠١٨ سبتمبر، وتمثل أنشطة وأهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي:

١. خدمة أهالي المركز وتقديم المساعدة للفقراء والمحاجين.
٢. خدمة الأيتام والأرامل.
٣. تقديم المساعدة الطارئة المالية والعينية للمتضررين.
٤. كفالة الأيتام.
٥. تغطير الصائمين.
٦. مساعدة الراغبين بالزواج.

ب- يقع مركز الجمعية الرئيسي بمركز بداعن العضيان.
تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

- تم إعداد هذه القوائم المالية جمعية البر الأهلية بمركز بداعن العضيان وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم (IFRS for SMEs).

أسس القياس

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

٢- النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تسحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.



١- مهند الوهابي مدير بداعن العضيان
٢- سليمان بن سليمان العضياني رئيس
٣- عبد الله بن الوهاب العضياني عضياني

٣-٢ الممتلكات والألات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة الازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والألات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للجمعية. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحديدها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والألات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

أثاث ومفروشات ١٠% - ١٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتتعديلها باثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٤-٤ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهادة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

٥- المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوفيق، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدي حالياً ناشئاً كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينبع عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقد ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصرف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية

٦- الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيافة الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النظري.

يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من هبات ومنح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات. القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



مطر الوهايسي رئيس مجلس إدارة
مطر الوهايسي رئيس مجلس إدارة
مطر الوهايسي رئيس مجلس إدارة

٩-٢ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتربيين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبreas أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتربيين.

١٠-٢ المصاريF

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريF الناتجة عن مجهدات وظائف الجمعية وكافة المصاريF الأخرى التي يتم تضمينها ضمن المصاريF العمومية والإدارية حيث يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	بنك الأهلي
٧,٢٤٠	٨٦,٣٣٢	
٧,٢٤٠	٨٦,٣٣٢	المجموع

٤- المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أيَّة تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٣١/١٢/٢١ م.

**٥- الأدوات المالية
الأصول المالية**

م٢٠٢٠	م٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد وما في حكمه
٧,٢٤٠	٨٦,٣٣٢	
٧,٢٤٠	٨٦,٣٣٢	المجموع



مطر الوهابي مدير الموارد البشرية
عبدالله بن الوهاب مدير الموارد البشرية

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	إيجار مدفوع مقدماً
---	٢,٠٠٠	إيرادات مستحقة
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٥٠٠</u>	المجموع

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	أثاث ومفروشات	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٦٦,٤٤٨	٦٦,٤٤٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٦٦,٤٤٨	٦٦,٤٤٨	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
مجمع الاستهلاك		
١٤,١٣٠	١٤,١٣٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٨,٩١٣	٨,٩١٣	إضافات
٢٣,٠٤٣	٢٣,٠٤٣	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية		
٥٢,٣١٨	٥٢,٣١٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٣,٤٠٥	٤٣,٤٠٥	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٠	٢٦,٨٥٠	مصاروفات مستحقة
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٨٥٠</u>	المجموع

٩- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	المحرر خلال العام	المقييد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
إعانة الوزارة - البرامج والأنشطة	٧٣,٦٤٢	٣٢٥,٠٨٠	٣٥٥,٠٨٠	٣٩٥,١٧٢	٣,٥٥٠
تبرعات زكاة	---	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	---	
المجموع	٧٣,٦٤٢	٣٥٥,٠٨٠	(٣٢,٥٥٠)	٣٩٥,١٧٢	(٣,٥٥٠)



مدير البرامج والخدمات

سلمان راشد العصيمي

مدير الإرادة لمبادرات التنمية

١- التبرعات النقدية العامة

م٢٠٢٠	م٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣,٢٨١	٥,٦٥١
٧٥,٠٠٠	---
١١٨,٢٨١	٥,٦٥١

تبرعات نقدية
دعم بنك الانماء
المجموع

١١- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

م٢٠٢٠	م٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,٣٨٠	---
---	١٣٦,٠٨٠
---	١٥٣,٠٠٠
---	٣٦,٠٠٠
٢٥,٣٨٠	٣٢٥,٠٨٠

إعانة الوزارة - تأسيس
إعانة الوزارة - السلال الغذائية
إعانة الوزارة - كسوة شتاء
إعانة الوزارة - السلة الغذائية
المجموع

١٢- المساعدات النقدية

م٢٠٢٠	م٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٢,٥٠٠
٣,٩٨٨	---
٣,٠٠٠	---
٢,٠٠٠	---
---	١,٠٥٠
٨,٩٨٨	٣,٥٥٠

مساعدات المحتجين
مساعدات الأرامل
مساعدات المطلقات
مساعدات المعاقين
مساعدات السلة الغذائية
المجموع

١٣- المصاريف العمومية والإدارية

م٢٠٢٠	م٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٤٥٠	١٣٩,٣٥٠
٧٢,٠٠٠	٧٦,٨٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠
٣,٥٧٩	٦,٣٥٢
٢,٦٩٢	١,٦٧٢
---	٨,٠٠٠
٨٠٠	---
٨٤٣	١,٢٣٠
١,٥٠٠	---
---	٣,٠٣٣
١٩٠	١١٥
٤,١٩٠	١,١٥١
١٠,٠٥١	٣,٢٣٦
١٦٥,٢٩٥	٢٧٣,٤٣٩

رواتب وأجور
راتب المدير التنفيذي
إيجارات
هاتف
كهرباء
اتعاب مهنية
صيانة
قرطاسية ومطبوعات
نقل وتحميل
نظافة
رسوم بنكية
دعائية واعلان
 أخرى
المجموع



بيان العصاين لمركز بداع العضيان
من ثم تمكّن لفظياً من
لدى الإبل لغيرها بالصيادي

٤- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٥- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٦- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهرى على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

٧- إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر القيمة العادلة:

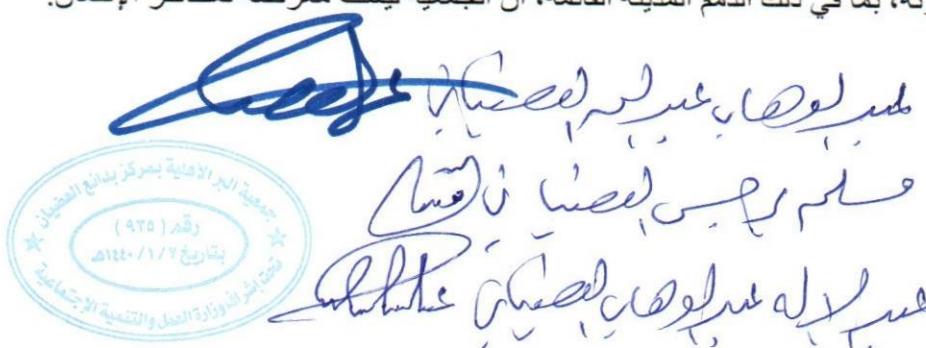
إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تفترض فإنها تفترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة المعروضة لها الجمعية غير جوهرية.

مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجرة بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الإنتمان:

تشمل مخاطر الإنتمان من النقد وما يعادله والتغيرات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المملوكة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الإنتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الديون المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الإنتمان.



مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهاج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكيد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة المتطلبات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإنتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف الجمعية سقوف القروض أو التعهادات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهادات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م حيث أن الأدوات المالية بطيئتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به بتنطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

١٨- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٨ م.

- مجلس إدارة**
- ١- سيد الوهاب مطر العصياني رئيساً
 - ٢- سليم حميس نور العصياني نائباً للرئيس عسما
 - ٣- سيد رله سيد الوهاب العصياني المشرف على الموارد البشرية
 - ٤- سيد حسن بن سيد الوهاب رئيس مجلس إدارة
 - ٥- صالح سيد الوهاب مطر العصياني مصطفى عبد الله

