

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)  
الدمام منطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

---

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الانشطه

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٥-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة 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، وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للفترة 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 المطلق

- 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر 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، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كملشأة 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.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية


تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 متعمد، 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 أعددتها 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 ظروفناً مستقبلياً 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 بجملته 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.

ممدوح سليمان الماجد وقيصل محمد العنزي  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية  
في التاريخ: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ١٦ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٨,٢٦٥,٣٥٨	٢٧,٤٦٣,٦٧٠	(٤)	النقدية وما في حكمها
٢٨,٢٦٥,٣٥٨	٢٧,٤٦٣,٦٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٥٤٢,١٨٤	١,٥٤٢,١٨٤	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
٦٤,٠٦٨	٦٤,٠٦٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٠٣,٥٨٤	٤,٣٣٠,٥٧٩	(٧)	الممتلكات والمعدات
٦,٢٠٩,٨٣٦	٥,٩٣٦,٨٣١		أجمالي الأصول غير المتداولة
٣٤,٤٧٥,١٩٤	٣٣,٤٠٠,٥٠١		إجمالي الأصول
			<b>صافي الأصول والالتزامات</b>
			<b>الالتزامات الغير متداولة</b>
٧٤٧,٦٥٠	١٨٧,٦٣٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٧,٦٥٠	١٨٧,٦٣٥		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٧٤٧,٦٥٠	١٨٧,٦٣٥		إجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٢٣,٥٠٠,٩٨٠	٢٧,٤٦٥,٨١٥		صافي الأصول الغير مقيدة
٩,٤٦٠,٧١٤	٤,٩٨١,٢٠١		صافي الأصول المقيدة
٧٦٥,٨٥٠	٧٦٥,٨٥٠		ارباح غير محققة
٣٣,٧٢٧,٥٤٤	٣٣,٢١٢,٨٦٦		إجمالي صافي الأصول
٣٤,٤٧٥,١٩٤	٣٣,٤٠٠,٥٠١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
٥,٥٣,١٤١	٤,٤٢٧,٩٣٥	-	٤,٤٢٧,٩٣٥	الإيرادات والمكاسب:
٤٠١,٠٠٠	٤٢٩,٧١٤	-	٤٢٩,٧١٤	التبرعات النقدية العامة
١,٠٦١,٩٦٦	١,٢٣٠,٢١٩	١,٢٣٠,٢١٩	-	اشتراكات أعضاء
٦٤,٨٢٠	٧٨,٧٢٩	-	٧٨,٧٢٩	إيرادات الأنشطة
٧٥,٠٠٠	٣٧٨	٣٧٨	-	إيرادات أخرى
-	٣٥,٢٥٠	-	٣٥,٢٥٠	إيراد الزكاة
٧,١٣٢,٩٢٧	٦,٢٠٢,٢٢٥	١,٢٣٠,٥٩٧	٤,٩٧١,٦٢٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٣,١٢٤,٠٨٥	٤,٢٩٢,٥١٩	٤,٢٩٢,٥١٩	-	المصروفات والخسائر
٤,٠٠٠	٣٨,٩٧٠	٣٨,٩٧٠	-	مساعدات نقدية
-	١,٣٧٨,٦٢١	١,٣٧٨,٦٢١	-	مصاريف البرامج والأنشطة
٣,٨١,٢٤٠	١,٠٠٦,٧٩٣	-	١,٠٠٦,٧٩٣	مصاريف محملة على النشاط
٦,٩٣٨,٣٢٥	٦,٧١٦,٩٠٣	٥,٧١٠,١١٠	١,٠٠٦,٧٩٣	مصاريف عمومية وإدارية
١٩٤,٦٠٢	(٥١٤,٦٧٨)	(٤,٤٧٩,٥١٣)	٣,٩٦٤,٨٣٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٢,٧٦٧,٠٩٢	٣٢,٩٦١,٦٩٤	٩,٤٦,٧١٤	٢٣,٥٠٠,٩٨٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٢,٩٦١,٦٩٤	٣٢,٤٤٧,٠١٦	٤,٩٨١,٢٠١	٢٧,٤٦٥,٨١٥	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

قائمة التدفقات النقدية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩٤,٦٠٢	(٥١٤,٦٧٨)
٢٦٥,٨٤٧	٢٩٣,٥٦٣
٢,٠٧٣,٦٦٦	-
٦١,٦٦٢	٨,٦٥٤
٢,٥٩٥,٧٧٧	(٢١٢,٤٦١)
(٢٠,٧٢٠)	(٥٦٨,٦٦٩)
٢,٥٧٥,٠٥٧	(٧٨١,١٣٠)
(١٩,٩٠٠)	(٢٠,٥٥٨)
(١٩,٩٠٠)	(٢٠,٥٥٨)
٢,٥٥٥,١٥٧	(٨٠١,٦٨٨)
٢٥,٧١٠,٢٠١	٢٨,٢٦٥,٣٥٨
٢٨,٢٦٥,٣٥٨	٢٧,٤٦٣,٦٧٠

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة

استهلاك الممتلكات والمعدات

ارباح استثمار

مخصص نهاية الخدمة المكون

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

المسدد من مكافئة نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة

رصيد النقد وما يعادله أول السنة

رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب ترخيص (١١) و الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ شوال ١٣٨٩ هـ - المركز الرئيسي - العوامة - المنطقة الشرقية.

تتمثل اهداف الجمعية في التالي .:

- الاهتمام بالمساجد والمرافق العامة كمغتسل الموتى والمقابر والمظلات وبرادات المياه وذلك بتأمين الاحتياجات اللازمة لها وصيانتها
- تقديم خدمات اجتماعية مختلفة كبرامج لرياض الأطفال والعجزة والمعوقين والأمومة والدورات المختلفة
- المشاركة في المناسبات العامة كأسبوع المساجد والنظافة والشجرة والصحة والمرور والدفاع المدني وغيرها
- تقديم المساعدات النقدية والعينية بشكل مرتبات شهرية او مساعدات مؤقتة للأفراد والاسر الذين يبت البحث الاجتماعي استحقاقهم
- تقديم المساعدات النقدية والعينية في الحوادث سيئة النتائج كالحريق تدمر البيوت وغيرهم من المتضررين لاي سبب طبيعي او

- السنة المالية :تغطي القوائم المالية للسنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

#### (٢) أسس إعداد القوائم المالية

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 ومتوسطة الحجم 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 الملزمة لظروف الجمعية.

#### العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

#### (ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .



### (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

#### المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

#### ممتلكات وألات ومعدات

#### الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الانشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتسهمك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الانشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (لمحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الانشطة عند استبعاد الأصل.

#### النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل واطهاره في القوائم المالية للفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:  
- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.  
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل او القدرة الإنتاجية.  
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها  
اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة هند تكبدها يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والاعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

#### الإستهلاك

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 أهمها اقل يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

#### معدل الاستهلاك السنوي

#### البند

٥%	المباني
٢٠%	السيارات
١٠%	اثاث ومفروشات
٢٥%	الحاسب الألى
١٥%	أدوات ومعدات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات 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 انخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملثمة وفقاً لسياسات الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسمة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويُتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حينما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

#### (أ) الأصول المالية

##### الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

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

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إلى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم إلغاء اثبات 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.

#### (ب) التزامات مالية

##### الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة إلغاء اثبات الالتزام المالي يتم إلغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الغائه.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### المخزون (بالصافي)

(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 .

#### ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للقواتين) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصرف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها تقيد أي مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الانشطة.

#### النقد وما يعادله

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

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين 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 الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

#### في حالة عدم الاستعانة بخير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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.

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 .

الأصول غير المقيدة

في 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

في 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

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. 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

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٩,٧١١,٦٨٤	١٢,٩٣٩,٣٣٩	حسابات جارية - البنك الأهلي السعودي
٣,٠٨٥,٠٣٦	٤,٧٩١,٨٧٢	حسابات جارية - بنك الرياض
٣,٨٣٦,٤٧٨	٤,٠٠٢,٨١٩	حسابات جارية - البنك العربي
٢,٥٢٥,٦٧٧	٢,٧٧٣,٩٨١	حسابات جارية - البنك الفرنسي
١,٢٥٧,٧٩٤	١,٤٧٨,١١٣	حسابات جارية - البنك ساب
١,٢٣١,٤٧٦	١,٤٥٣,٦٤٦	حسابات جارية - بنك البلاد
٢,٢٥٧,٧٨١	٢٣,٩٠٠	حسابات جارية - البنك الأستثمار
٤,٣٥٩,٤٣٢	-	حسابات جارية - بنك سامبا
٢٨,٢٦٥,٣٥٨	٢٧,٤٦٣,٦٧٠	الإجمالي

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٥٤٢,١٨٤	١,٥٤٢,١٨٤	أسهم مصرف الانماء عدد (٨٥,٠٠٠) سهم
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أسهم شركة اسمنت الجزيرة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
١,٥٤٢,١٨٤	١,٥٤٢,١٨٤	الاجمالي

رفعت قضية ضد شركة اسمنت الجزيرة برقم ١/٨٥٠١/ق لعام ١٤٣٨ هـ وقد حكمت المحكمة بالزام المدعي عليها / شركة اسمنت الجزيرة سجل تجاري (١٠١٠٢٦٥٩٢١) بأن تدفع للمدعية / جمعية العوامية مبلغ وقدره (٢,٠٠٠,٠٠٠) مليوني ريال بعدد اسهم ٢٠٠,٠٠٠ سهم.

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مشروع مبنى لجنة الدورات
١٩,٠٦٨	١٩,٠٦٨	مشروع صالة الجمعية
٦٤,٠٦٨	٦٤,٠٦٨	الاجمالي

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

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

(٧) الممتلكات والمعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٢ م  
إضافات خلال السنة  
الاستبعادات خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٢ م  
استهلاك خلال السنة \*  
مجمع استبعاد  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	الأجهزة واللات	الاثاث والمفروشات	السيارات	مباني	الأضخم
١٢,٠٧٤,٠١٩	١,٤٠٩,٩٣٦	٥١٩,٤٥٣	١,٣٧٤,١٥٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	١,٠٢٩,٨٠٠
٢,٠٥٥٨	١٥,٣٥٨	٥,٢٠٠	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٢,٠٩٤,٥٧٧	١,٤٢٥,٢٩٤	٥٢٤,٦٥٣	١,٣٧٤,١٥٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	١,٠٢٩,٨٠٠
٧,٤٤٧,٤٣٥	١,١٥٣,٤٣٣	٣٨٧,٢٨١	١,٣٤٤,٢٥٧	٤,٥٨٥,٤٦٤	-
٢٩٣,٥٦٣	٤٥,٥٥٥	١٥,٩٣٠	٣,٨٠٣	٢٢٨,٣٢٥	-
-	-	-	-	-	-
٧,٧٣٣,٩٩٨	١,١٩٨,٩٣٨	٤٠٣,٢١١	١,٣٤٨,٠٦٠	٤,٨١٣,٧٨٩	-
٤,٣٣٠,٥٧٩	٢٢٦,٣٥٦	١٢١,٤٤٢	٢٦,٠٩٠	٢,٩٣٦,٨٩١	١,٠٢٩,٨٠٠
٤,٦٠٣,٥٧٤	٢٥٦,٥٠٣	١٣٢,١٧٢	٢٩,٨٩٣	٣,١٥٥,٢١٦	١,٠٢٩,٨٠٠

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٠,٦٧٠.٨	٧٤٧,٦٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦١,٦٦٢	٨,٦٥٤	المكون خلال السنة
(٢٠,٧٢٠)	(٥٦٨,٦٦٩)	المسدد خلال السنة
٧٤٧,٦٥٠	١٨٧,٦٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*

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

(٩) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
-	٦٨,٩٤٤	٦٨,٩٤٤	-	ايرادات كفالة طالب
-	١٥٤,٢٦٠	١٥٤,٢٦٠	-	ايرادات كفالة فقير
-	٣,٧٢٩	٣,٧٢٩	-	ايرادات كسوة الشتاء
-	١,٤٥٧	١,٤٥٧	-	ايرادات تيسير الزواج
-	٧٥,٠٥٩	٧٥,٠٥٩	-	ايرادات فرحة العيد
-	٢,٨٩٩	٢,٨٩٩	-	دعم أسرة محتاجة
-	٩٢٣,٨٧٠	٩٢٣,٨٧٠	-	ايرادات كفالات ايتام
٨٨١,٨٣٨	-	-	-	ايرادات لجنة كافل اليتيم
١٠٤,٩٢٥	-	-	-	ايرادات ايجارات مبنى كافل اليتيم
٦٢,٠٨٠	-	-	-	ايرادات دار الضيافة
١٠,٦٤٣	-	-	-	تبرعات افطار صائم - نقدي
٢,٤٨٠	-	-	-	ايرادات دار الطفولة
١,٠٦١,٩٦٦	١,٢٣٠,٢١٩	١,٢٣٠,٢١٩	-	الاجمالي

(١٠) إيرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٦٢,٦٢٠	٧٤,٥٨٢	-	٧٤,٥٨٢	ايرادات تدوير الاقمشة
٢,٢٠٠	٤,١٤٧	-	٤,١٤٧	ايرادات تدوير الورق
٦٤,٨٢٠	٧٨,٧٢٩	-	٧٨,٧٢٩	الاجمالي



جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) مساعدات نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
١,٥٨٧,٥٧٦	١,٧٦٦,١١٥	١,٧٦٦,١١٥	-	مساعدات تحسين وإيجار مساكن
٩١٣,٢٠٠	١,٢١٩,٩٠٠	١,٢١٩,٩٠٠	-	مساعدات دائمة
٣٠٩,٨١٧	٨٣٨,١٨٠	٨٣٨,١٨٠	-	مساعدات طلابية
١١٣,٥٥٠	٢٢١,٩٤٨	٢٢١,٩٤٨	-	مساعدات صحية وغذائية
٨٧,٥٩٦	١١٠,٥٢٩	١١٠,٥٢٩	-	مساعدات طارئة
٦٤,١٤٠	٧٨,٣٦١	٧٨,٣٦١	-	مساعدات شراء أجهزة كهربائية
١٢,٠٠٠	٥٧,٤٨٦	٥٧,٤٨٦	-	مساعدات هدايا وعيدية وديون
٢٠,٠٠٠	-	-	-	مساعدات شراء وبناء مساكن
١٠,٠٠٠	-	-	-	مساعدات زواج
٥,١٠٦	-	-	-	مساعدات قوافير كهرباء
١,١٠٠	-	-	-	مصروفات افطار صائم
٣,١٢٤,٠٨٥	٤,٢٩٢,٥١٩	٤,٢٩٢,٥١٩	-	الاجمالي

(١٢) مصاريف البرامج والانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٤,٠٠٠	٣٨,٩٧٠	٣٨,٩٧٠	-	مصروف دورة رام
٤,٠٠٠	٣٨,٩٧٠	٣٨,٩٧٠	-	

(١٣) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٣٤٠,٦٥٤	مزايا وحوافز
-	٣٥٥,٠٩٢	المستهلكات
-	٦٨٢,٨٧٥	الصيانة والإصلاح
-	١,٣٧٨,٦٢١	المجموع

(١٤) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٩٦,٥٨٧	٣٦١,٨٣٤	الرواتب و مافي حكمها
٢٦٥,٨٤٨	٢٩٣,٥٦٣	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٣٢٧,٢٣١	٧٤,٦٦٧	مصاريف إدارية متنوعة
٧٣,٠٩٢	٦٧,٣١٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٠٤,٦٧٦	٥٧,٥١٧	التأمينات الاجتماعية
١,٥٢٥	٣٦,٥٤٢	تأمين طبي وعلاج
١٧,١٧٠	٢١,٨٤٨	محروقات ومصروفات السيارات
-	١٩,٠٠٠	إعادة رسوم اشترك

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصاريف عمومية وإدارية (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١٤,٤٧٩	صيانة أجهزة
٢٥,٠٣٤	١٠,١٥٥	صيانة
-	٩,٦١٢	ضباقة ونظافة ومواد غذائية
٣٦,٦٩٢	٨,٨١٦	كهرباء ومياه
٦١,٦٦٢	٨,٦٥٥	مكافآت نهاية الخدمة
٥,٣٥٠	٨,٤٩٤	بريد وهاتف
٢٠,٧٠٦	٧,٨٠٠	مكافآت وحوافز
-	٥,٢٠٠	مخالفات مرورية
٢٨,٨٦٥	١,٢٦٥	جوازات وإقامات
٨,٩٠٦	٢٩	رسوم شبكة
٢٠,٢,٦٠٠	-	عينات وهدايا
٢٣,٠٦٢	-	دعاية وإعلان
٨,٠٠٠	-	تصديقات
٣,٢٣٤	-	بدل تذاكر السفر
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣,٨١,٠,٢٤٠</u>	<u>١,٠٠٦,٧٩٣</u>	

(١٤) 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 إحتياجات 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 التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٦) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٣ م