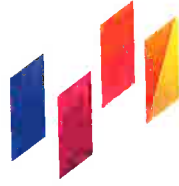


جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٧)
الدمام - المنطقة الشرقية المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية النايبه الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	
٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية النايبة الخيرية
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النايبة الخيرية 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، وأداءها المالي وتدفقاتها 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 وفينا 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 الجوهرى، 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، 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

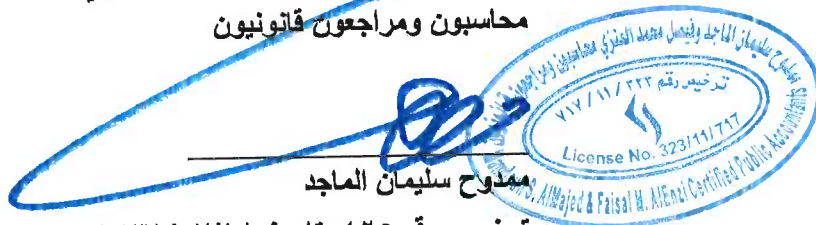
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية 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 الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية 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 تأكيد جوهرية، 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 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.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد
ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١٦ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق ٠٤ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
الأصول المتداولة			
١,٧٤٢,١٦٦	٢,٠٠٥,٦٩٣	(٤)	النقدية وما في حكمها
١,٥٩٩,٤٤٧	١,٤٧٦,٦٠٤	(٥)	مصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
<u>٣,٣٤١,٦١٣</u>	<u>٣,٤٨٢,٢٩٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢,٣٧٨,٢٩١	٢,٣٩٤,٨٠١	(٦)	الممتلكات والمعدات
٩,١٩٩,٢٩٣	٨,٦٨٨,٢٢١	(٧)	أصول الأوقاف
١١,١٩٩	٢٥,٦٥٥	(٨)	الأصول الغير ملموسة
<u>١١,٥٨٨,٧٨٣</u>	<u>١١,١٠٨,٦٧٧</u>		أجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٤,٩٣٠,٣٩٦</u>	<u>١٤,٥٩٠,٩٧٤</u>		إجمالي الأصول
صافي الأصول والالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
١٦٧,٥٠٠	٤٨,٩١٧	(٩)	مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى
٣٨٥,٧٠٤	١٢٠,٠٠٠	(١١)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
<u>٥٥٣,٢٠٤</u>	<u>١٦٨,٩١٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات الغير متداولة			
٨٣,٩٨١	١٠٥,٣٦٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٥٣,٥٨٦	١,٣٨٠,٠٠٠	(١١)	الجزء الغير متداول من قرض طويل الأجل
<u>٤,٢٣٧,٥٦٧</u>	<u>١,٤٨٥,٣٦٧</u>		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
<u>٤,٧٩٠,٧٧١</u>	<u>١,٦٥٤,٢٨٤</u>		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
(٤٧,٠٣٩)	١,٦٣٣,٠٩٤		صافي الأصول الغير مقيدة
٥,٤٨٦,١٤٢	٦,٥٨١,١٢١		صافي الأصول المقيدة
٤,٧٠٠,٥٢٢	٤,٧٢٢,٤٧٥		صافي الأصول الأوقاف
<u>١٠,١٣٩,٦٢٥</u>	<u>١٢,٩٣٦,٦٩٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٤,٩٣٠,٣٩٦</u>	<u>١٤,٥٩٠,٩٧٤</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)
قائمة الأنشطة

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب:						
اشتراكات الأعضاء	١٠٠,٦٠٠	٢٠٠	-	-	٢٠٠	
التبرعات النقدية	٣٠٠,٦٢٢	١٧٣,٨٥٢	-	-	١٧٣,٨٥٢	
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	-	٢,٥٨٢,٦٦٩	-	-	٢,٥٨٢,٦٦٩	
إيرادات الأوقاف	٦٠٧,٥٥٥	٥٤٢,٩٣٣	٥٤٢,٩٣٣	-	-	
تبرعات الزكاة	٦٦٤,٧٩٣	١,١٠٥,٢١٤	-	١,١٠٥,٢١٤	-	
دعم منصفة إحسان	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	(١١)
الإعانات الحكومية	١,٩٤٣,١٩١	٥١	-	-	-	(١١)
إيرادات الأنشطة	١,٩٤٣,١٩١	٢,٠٧٥,٤٢٠	-	٢,٠٧٥,٤٢٠	-	(٤١)
إيرادات أخرى	-	٣٩,٣٩٤	-	-	٣٩,٣٩٤	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٣٣٠,٨٦٠	٦,٧٠٤,٦٨٢	٥٤٢,٩٣٣	٣,٢٢٠,٦٣٤	٣,٩٣١,٠٤٩	
المصروفات والخسائر						
مساعدات الزكاة	(٢٥٧,٥٩٨)	(٤٣٧,٤٦٤)	(١٣٦,٦٦٥)	(١١١,٧٩٣)	(١٠٠,٠٠٠)	(٥١)
مصروفات الأنشطة	(١,٦٦,١١٥)	(٧٧٧,٨٦١)	(٧٧,٩٠٧)	(٣٤٦,٦٦١)	(١١٠,٠٠٠)	
مصروفات الأوقاف	(٠,١١١,١١٥)	(٧٧,٩٠٧)	(٥١١,٠٧٢)	(١١١,٠٧٢)	(٧٧,٩٠٧)	
مصروفات أهلاك أصول الأوقاف	(٠,١١١,١١٥)	(٧٧,٩٠٧)	(٥١١,٠٧٢)	(١١١,٠٧٢)	(٧٧,٩٠٧)	
المصاريف العمومية والإدارية	(٤١٣,٣٣٦)	(٧٣٧,٣٣٨)	(٥٢٠,٩٥٠)	(٢٠٥,٣٦٢)	(٤٥٨,٣٣٨)	(١٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٥٢٠,١٦١)	(٢,٩٠٠,٦٠٦)	(١,٣٦٦,٦٦٥)	(١,١١١,٧٩٣)	(١,٣٨٣,٠٠١)	
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٢,٨١٠,٦٩٩	٣,٨٠٤,٠٧٦	٤,٨٦٤,٦٦٥	٢,١٠٨,٨٤١	٢,٥٤٧,٠٤٩	
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٠٠٣,٧٥٥	١٢,٦٠٨,١٥١	١٢,٦٠٨,١٥١	١٢,٦٠٨,١٥١	١٢,٦٠٨,١٥١	
صافي الأصول في نهاية السنة	١٠,٨١٤,٤٥٤	١٦,٤١٢,٢٢٧	١٦,٤١٢,٢٢٧	١٤,٧١٧,٠٠٠	١٤,١٦١,٢٠٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,١٣٥,٨٧٠	٢,٧٩٧,٠٦٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
٣٦,٠٠٩	١٦٧,٩٨٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥١١,٠٧٢	٥١١,٠٧٢	استهلاك أصول الأوقاف
٢,٨٨٣	٥,٥٤٤	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٨,٢٧٢	٢١,٣٨٦	مخصص نهاية الخدمة المكون
٢,٧٠٤,١٠٦	٣,٥٠٣,٠٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٣٥,٤٥٣	١٢٢,٨٤٣	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(١,٦٥٢,٥٠٠)	(١١٨,٥٨٣)	التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
١,٣٨٧,٠٥٩	٣,٥٠٧,٣٠٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٧٨,١٨٢)	(١٨٤,٤٩١)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠)	(مدفوع) لشراء الأصول الغير ملموسة
(٢,٣٧٨,١٨٢)	(٢٠٤,٤٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٥٣٩,٢٩٠	(٣,٠٣٩,٢٩٠)	المدفوع خلال العام من قرض طويل الاجل
٢,٥٣٩,٢٩٠	(٣,٠٣٩,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٥٤٨,١٦٧	٢٦٣,٥٢٨	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
١٩٣,٩٩٩	١,٧٤٢,١٦٦	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١,٧٤٢,١٦٦	٢,٠٠٥,٦٩٣	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية النابية الخيرية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٠٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٢/٠٧/١٤٣٠ هـ الموافق ٠٥/٠٧/٢٠٠٩ م و مركزها الرئيسي مركز النابية التابع لمحافظة القطيف.

اهداف الجمعية

- تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وكسوة العيد وكفالة الايتام.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي و الثقافي و التعليمي والاجتماعي.
- صرف المساعدات الطارئة لمن يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعان الزواج وتحسين المساكن.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية وملتطلبات 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 الملائمة 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(١/٣) ان 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 المعادلة 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 لتقرير 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**الاعتراف 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 الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة 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) (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وإظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتناءه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها

أما 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 الانشطة هند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار 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 الإيجار أهمها اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

%٥

%٢٠

%١٠

%١٥

البند

مباني الأوقاف

السيارات

الأثاث

معدات و أجهزة

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

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتتاة 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 رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الانشطة 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 الانشطة 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 الانشطة 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 الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

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

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 أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) 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 كمصروف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد 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 أقل .

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 او 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 أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تمثل 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصرفقات 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 الجمعي

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	
١,٢١١,٦٠٢	١,٧٧٨,٧٤٠	مصرف الراجحي
٥٢٧,٠٣٤	٢٢٣,٠٢٨	مصرف الائماء
٣,٥٣٠	٣,٩٢٥	بنك البلاد
١,٧٤٢,١٦٦	٢,٠٠٥,٦٩٣	الاجمالي

(٥) مدينون وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١٠٢,٢٧٦	ضريبة القيمة المضافة
٦٠,٩٤٨	٣١,٨٥٢	مصرفات مدفوعة مقدمة - تأمين طبي
٦٥,٥٣٣	٦٥,٥٣٣	قروض تمويل التنمية
١,٤٧٢,٩٦٦	١,٢٧٦,٩٤٣	قروض بنك التنمية الاجتماعية
١,٥٩٩,٤٤٧	١,٤٧٦,٦٠٤	الاجمالي

جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات

المجموع	المعدات والأجهزة	الأثاث	السيارات	مباني	التكلفة
٢,٦٦٧,٤٠٩	٢٣١,٨٧٤	٦٨,٥٣٥	٥٧,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٨٤,٤٩١	٧١,٥١٨	٢٦,٣٦٠	٨٦,٦١٣	-	إضافات خلال السنة
(٣٥,٠٠٠)	-	-	(٣٥,٠٠٠)	-	الاستبعادات خلال السنة
٢,٨١٦,٩٠٠	٣٠٣,٣٩٢	٩٤,٨٩٥	١٠٨,٦١٣	٢,٣١٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٨٩,١١٧	١٦٤,٦٥٥	٥٩,٩٧٦	٥٠,٠٤٨	١٤,٤٣٨	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٦٧,٩٨٢	٢٦,٩٥٩	٨,٨٢٤	١٦,٦٩٩	١١٥,٥٠٠	استهلاك خلال السنة*
(٣٥,٠٠٠)	-	-	(٣٥,٠٠٠)	-	مجمع استبعاد
٤٢٢,٠٩٩	١٩١,٦١٤	٦٨,٨٠٠	٣١,٧٤٧	١٢٩,٩٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٣٩٤,٨٠١	١١١,٧٧٨	٢٦,٠٩٥	٧٦,٨٦٦	٢,١٨٠,٠٦٢	صافي القيمة الدفترية
٢,٣٧٨,٢٩٢	٢٧,٢١٩	٨,٥٥٩	٦,٩٥٢	٢,٢٩٥,٥٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٧) أصول الأوقاف

المجموع	المباني	الأراضي	التكلفة
١٠,٢٢١,٤٣٧	٤,٥٢١,٤٣٧	٥,٧٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠,٢٢١,٤٣٧	٤,٥٢١,٤٣٧	٥,٧٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٠٢٢,١٤٤	١,٠٢٢,١٤٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥١١,٠٧٢	٥١١,٠٧٢	-	إستهلاك خلال السنة
١,٥٣٣,٢١٦	١,٥٣٣,٢١٦	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٦٨٨,٢٢١	٢,٩٨٨,٢٢١	٥,٧٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٩,١٩٩,٢٩٣	٣,٤٩٩,٢٩٣	٥,٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) الأصول الغير ملموسة

المجموع	الموقع الإلكتروني	التكلفة
١١٧,٣٥٠	١١٧,٣٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
١٣٧,٣٥٠	١٣٧,٣٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠٦,١٥١	١٠٦,١٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٥٤٤	٥,٥٤٤	إستهلاك خلال السنة
١١١,٦٩٥	١١١,٦٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٥,٦٥٥	٢٥,٦٥٥	صافي القيمة الدفترية
١١,١٩٩	١١,١٩٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية النابذة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)

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

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٥٧,٥٠٠	٣٨,٩١٧
١٦٧,٥٠٠	٤٨,٩١٧

تأمينات مستردة

إيرادات وتبرعات مقدمة

الاجمالي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٥,٧١٠	٨٣,٩٨١
١٨,٣٧١	٢١,٣٨٦
٨٣,٩٨١	١٠٥,٣٦٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المكون خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظرا لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواري.

(١١) قرض طويل الأجل

- حصلت الجمعية على قرض من صندوق التنمية الاجتماعية عام ٢٠١٨ بمبلغ اجمالي وقدره ٢٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد خلال مدة ٢٦ شهر وذلك بهدف تمويل المشاريع الصغر ومشاريع الاسر المنتجة و الصناعات اليدوية و الحرفية و تحفيز القطاع الغير ربحي بالمملكة العربية السعودية لتحقيق رؤية ٢٠٣٠ .

- ابرمت الجمعية اتفاقية عقد تمويل مع صندوق التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٠/٠٧/٢٠٢٠ م بمبلغ اجمالي وقدره ٢٧٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي بمدة تمويل سبعة سنوات و نصف وفترة سماح مدتها ٦ اشهر و يستحق السداد على أقساط متساوية بعد ٨٤ قسط

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٥٣٩,٢٩٠
-	-
(١٦٠,٧١٠)	(٣,٠٣٩,٢٩٠)
٤,٥٣٩,٢٩٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣٨٥,٧٠٤	١٢٠,٠٠٠
٤,١٥٣,٥٨٦	١,٣٨٠,٠٠٠
٤,٥٣٩,٢٩٠	١,٥٠٠,٠٠٠

رصيد القروض اول السنة

الأضافات على القروض خلال العام

المسدد من القروض خلال العام

رصيد القروض نهاية السنة

الجزء المتداول

الجزء الغير المتداول

(١٢) دعم منصة إحسان

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
-	٣٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠
-	٥٠,٠٠٠

مشروع كسوة الأسر

دعم التشغيل والمشاريع التنموية

الاجمالي

جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)

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

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	(١٣) الإعانات الحكومية
٤٤,١٠٠	٢٠,٠٠٠	إعانة تطوير الأنظمة الرقمية
١,٧٦٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	مساعادات الأسر والأعمال الإغاثية
١,٨٠٤,١٠٠	١٥٦,٠٠٠	الاجمالي
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	(١٤) إيرادات الأنشطة
١١٨,٩٥٧	٧٦,٩٥٦	إيرادات كافل اليتيم
٣٤,٥٥٣	١٠٩,٦٠٨	برامج موسمية - إفطار صائم
٥٠٠	١٢٥,٠٠٠	برامج موسمية - الشتاء الدافئ
٩,٩٩١	-	صدقة جارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	كفالة أسرة محتاجة
١٥,٢٧٤	١٩,٠٠٠	كفارات يمين
٧,٩٣٢	٧,٨٥٦	كفارات صيام
٥٠,٠٠٠	٦٠,٥٠٠	إيرادات لجنة الرعاية الخاصة
٧٦,٨٠٠	٧٦,٥٠٠	السلة الغذائية
٥٩١,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	مشروع تسديد الإيجارات
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع تفريح كربة
-	١٠,٥٠٠	المساهمة في شراء سيارة
-	٢٥,٥٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية
١,٠٤١	-	حافز مقدم من بنك التنمية الاجتماعية للأسر المنتجة
٢,٠٠٠	-	مشروع توزيع وجبات جاهزة
١٧,١٤٣	-	زكاة الفطر
١,٩٤٣,١٩١	٢,٠٧٥,٤٢٠	الاجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
١٢٢,٧٥٠	٦٤,٢٥٠	٦٤,٢٥٠	-	كفالة أيتام
١٧,٤٣٠	-	-	-	مساعدات أجهزة كهربائية
٢٢,٠٠٠	-	-	-	كفارة يمين
٨٨,٧٢٢	١٤٨,٠٦١	١٤٨,٠٦١	-	السلة الغذائية
٢٠,٠٠٠	-	-	-	مشروع توزيع وجبات جاهزة (إطعام)
٥٣٣,١٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	كفالة الأسر
٨,٠٠٠	-	-	-	كفالة الأسر المحتاجه من بند الصدقة العامة
-	١٠٦,٧١٨	١٠٦,٧١٨	-	مشروع تبرع كربة
١٢٩,٠٠٠	٨٧,٤٠٠	٨٧,٤٠٠	-	سداد إيجارات
١٨,١٢٨	٢٧,٦٧٠	٢٧,٦٧٠	-	مشروع زكاة الفطر
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	مشروع كسوة الأسر
-	٢٢,١٧٤	٢٢,١٧٤	-	مشروع الحقيبة المدرسية
١٨,٧٠٠	-	-	-	كفارة صيام
٦٢,١٩٤	٢٢٥,٤٢٧	٢٢٥,٤٢٧	-	مساعدات لجنة الرعاية الخاصة
٣٤,٣٢٠	١٠٨,٤٢٢	١٠٨,٤٢٢	-	برامج موسمية - إفطار صائم
-	٧٧,١٢٢	٧٧,١٢٢	-	برامج موسمية - الشتاء الدافئ
١٣,٧٥٠	-	-	-	برامج موسمية - الصيف البارد
١٠,٥٠٠	-	-	-	مساعدات طارئة
٥,٠٠٠	-	-	-	مساعدات زواج
٢,٠٠٠	-	-	-	مساعدة علاج
١٢,٢٤٠	١٣,٥٥٣	-	١٣,٥٥٣	مبادرة التأمين الطبي الشامل للأيتام
٢,٩٣٨	٢,٣٩٤	-	٢,٣٩٤	سداد فواتير كهرباء
١,٧٢٦	٥٠٨	-	٥٠٨	الإحتفال باليوم الوطني
-	٦٠٧,٣٣٨	-	٦٠٧,٣٣٨	خدمات المستفيدين
٤,٠٠٠	٢,٧٨٠	-	٢,٧٨٠	مصروفات المرافق العامة (تجهيز مصلى العيد)
٣٤٢,٣٥٧	١٦٦,٠٧١	-	١٦٦,٠٧١	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
١,٠٤١	-	-	-	حافز مقدم من بنك التنمية الإجتماعية للأسر المنتجة
١,٤٦٩,٨٩٦	٢,٤٨٩,٨٨٨	١,٦٩٧,٢٤٤	٢٩٢,٦٤٤	الاجمالي

جمعية النابية الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٢٥,٢٩٥	٩٥,٥٦٨	رواتب وأجور ومكافآت وما في حكمها
٣٥,٥٤٥	٤٠,٤٦٠	رسوم عامة ومصاريف حكومية
٤٠,٦٤١	٣٦,٤١٢	ضباقة ونظافة ومستلزمات المطبخ
١٨,٢٧١	٢١,٣٨٦	تعويض نهاية الخدمة
٣٠,٨٧٥	١٩,٦٥٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٣٧٠	١٤,٢٧٩	أجور تحميل وتزليل
٥٦,٠٧٩	١١,٥٣٧	صيانة
٣٦,٠٠٩	١٦٧,٩٨٢	مصروف اهلاك العقارات والالات
٢,٨٨٣	٥,٥٤٤	مصروف إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٤,١٥٥	٥,٥٦٢	تأمينات إجتماعية
٣٢,٢٤٤	١١,٥٨٢	تأمين طبي ومستلزمات طبية
٢٧,٠٠٧	٦,٧٠٠	بريد وبرق وهاتف
٨,٠٩٠	٥,١٢٢	تكاليف مهنية واستشارات وحضور منتديات ومؤتمرات
٧٩٠	٣,٤٧٥	تأمين سيارات
٢,١٠١	٢,٧١٨	زيت ومحروقات
٢٧,٣٣٥	٢,٥٦٧	كهرباء ومياه
١,٢٦٩	٣٧٨	دعاية وإعلان
٨,٢٠٤	٧,٤١٠	عمولات ومصاريف بنكية
١,١٥١	-	سفرات عمل داخلية
٩٤٠,٣١٤	٤٥٨,٣٣٨	الاجمالي

(١٧) 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 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.

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٥ - ٠٥ - ٢٠٢٣ م