

جمعية تنمية الفتاة بمركز بحلي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1282)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022م
تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تنمية الفتاة بمركز بحلي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1282)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
15 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

جمعية تنمية الفتاة بمركز بحلي
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1282)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
450,333	567,700	(6)	النقد ومافي حكمة
10,200	1,198	(7)	مدينون متنوعون وارصدة مدينة اخري
<u>460,533</u>	<u>568,898</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
24,408	420,808	(8)	العقارات والمعدات ,صافي
21,467	16,867	(9)	الأصول الغير ملموسة , صافي
<u>45,875</u>	<u>437,675</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>506,408</u>	<u>1,006,573</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات الغير المتداولة
1,297	-	(10)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
<u>1,297</u>	<u>-</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>1,297</u>	<u>-</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
505,111	321,746		صافي الأصول غير المقيدة
-	584,827	(16)	صافي الأصول المقيدة
	100,000	(17)	صافي أصول الأوقاف
<u>505,111</u>	<u>1,006,573</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>506,408</u>	<u>1,006,573</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
 عبد محمد علي كادشي

عبد محمد علي كادشي



المسؤول المالي:
 أسواق علي بنين بنيني
 أسواق

جمعية تنمية الفتاة بمركز بحلي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1282)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الاشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
632,334	147,310		-	147,310	الإيرادات والمكاسب
30,000	658,000		658,000	-	(11) التبرعات النقدية العامة
-	4,000		-	4,000	التبرعات والهيئات النقدية المعقّدة
-	100,000	100,000	-	-	إيرادات الأشتراكات
-	2,000		-	2,000	التبرعات اوقاف النقدية
50,000	91,475		91,475	-	(12) إيرادات اخرى
					إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
			(219,185)	219,185	صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيود
					الإستخدام
712,334	1,002,785	100,000	530,290	372,495	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
142,950	219,185		-	219,185	(13) المصروفات والخسائر
3,700	148,927		-	148,927	(14) مصروفات الأنشطة
-	11,000		-	11,000	مصاريف محملة على النشاط
-	69,200		-	69,200	مصاريف الحركة
90,244	26,548		-	26,548	(15) مصاريف جمع أموال
1,946	4,560		-	4,560	المصروفات العمومية والإدارية
1,533	4,600		-	4,600	إهلاك العقارات والمعدات
240,373	484,020	-	-	484,020	استنفاد الأصول الغير ملمومة
471,961	518,765	100,000	530,290	(111,525)	إجمالي المصروفات والخسائر
					التغير في صافي الأصول من الأنشطة
					المتستمرة
-	(17,303)		-	(17,303)	البنود الأستثنائية
					تسويات سنوات سابقة
-	(17,303)		-	(17,303)	التغير في صافي الأصول من البنود
471,961	501,462	100,000	530,290	(128,828)	الإستثنائية
33,150	505,111	-	-	505,111	التغير في صافي الأصول
-	-		54,537	(54,537)	صافي الأصول في بداية السنة
505,111	1,006,573	100,000	584,827	321,746	التحويل بين الأصول
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
عبد محمد علي الجادوي

المسؤول المالي
أسواق علي جفني
أسواق



جمعية تنمية الفتاة بمركز بحلي
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1282)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	تدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
471,961	501,462	تغير في صافي الاصول
		سويات :
1,946	4,560	ملاك العقارات والالات والمعدات
1,533	4,600	تنفيذ الاصول الغير ملموسة
1,297	-	خصص مكافأة نهاية الخدمة
476,737	510,622	تغير في صافي الاصول بعد التسويات
		مافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية
(10,200)	9,002	دينون والذمم المدينة الأخرى
(3,450)	-	مافي الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية
463,087	519,624	اننون ونعم دائنة اخري
-	(1,297)	تدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
463,087	518,327	سويات مكافآت نهاية الخدمة
		سافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		تدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(26,354)	(400,960)	راء عقارات والالات
(23,000)	-	راء أصول غير ملموسة
(49,354)	(400,960)	سافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
413,733	117,367	سافي التغير في رصيد النقدية
36,600	450,333	صيد النقدية في بداية السنة
450,333	567,700	صيد النقدية في نهاية السنة

ن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
 عبد محمد علي كادي

عبد



المسؤول المالي
 أسواق علي بن مسيحي
 أسواق

(1) التكوين والنشاط

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1282) وتاريخ 02/02/1441 هجرياً الموافق 01/10/2019م ومركزها الرئيسي حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * اعداد كوادر نسائية قيادية لخدمة المجتمع
- * تاهيل المرأة للانخراط في سوق العمل
- * زيادة مساهمة المرأة في مجال تنمية المجتمع
- * رفع المستوي الثقافي للمرأة في المجتمع
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

(2) اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرانها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى، التهمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية. الذمم المدينة تكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أنبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

رئيس الجمعية
عبد محمد علي جادش



المسؤول المالي
أسوأ علي محمد لسيحي
أسوأ

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ت) المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

ت. العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاكها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والالات والمعدات. تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والالات والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والالات والمعدات كما يلي:

النسبة الاهلاك	البيان
15%	الأثاث المكتبي
15%	ادوات وأجهزة العرض
15%	أجهزة الحاسب الآلي
15%	الات ومعدات مكتبية
20%	أجهزة الاتصال والحماية
20%	رخص وبرامج

ج. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في راس مال الشركات المستثمر فيها اقل من 20% ولا تمارس الجمعية احداث تأثيرات مهمه بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقا لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الاصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الارباح من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة , التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن صافي الاصول ارباح غير محققة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع الى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاسهم في سوق الاوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

ث. انخفاض في قيمة الاصول المالية

تقوم ادارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الاصول المالية اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تاثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل , يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية , يتم اختبار الانخفاض للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مالي مستقل.

ح. دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنية الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولتسديد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

رئيس الجمعية
عبد محمد علي كادي
عبد محمد علي كادي



المسؤول المالي
أشواق علي بن عبد الله
أشواق

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

خ. قائمة الانشطة

تتضمن قائمة الانشطة الايرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الانشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الاصول غير المقيده هي الاصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيده اصول مالية او عينيه.

الاصول المقيده وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيده اصول مالية او عينيه.

التغير في صافي الاصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-

* الايرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الاصول المقيده او صافي الاصول الاوقاف.

* التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الاصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الايرادات والتبرعات

تتمثل الايرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الايرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الايرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الاخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الايرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد جادى

عبدالله بن محمد جادى



المسؤول المالي :-
أسواق علي بن محمد السبيعي
أسواق محمد

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تنمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والזكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

رئيس الجمعية -
عبدالله محمد علي حادي

عبدالله محمد علي حادي

المسؤول المالي -
أسواق علي جفيل بسيني

أسواق علي جفيل بسيني



		إيضاح : (6) النقد وما في حكمه :-	
<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>		النقد بالبنوك
450,333	567,700		
<u>450,333</u>	<u>567,700.00</u>	الاجمالي	
		إيضاح : (7) مدينون متنوعون وارصدة مدينة اخرى :-	
<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>		ذمم عاملين
10,200	-		مصاريف مدفوعة مقدما
-	1,198	الاجمالي	
<u>10,200</u>	<u>1,198</u>		

رئيس الجمعية :-
عبدالله بن محمد بن علي بن حادي

عبدالله بن محمد بن علي بن حادي

المسؤول المالي :-
أسواق علي بن محمد بن حسين

أسواق



جمعية تنمية القناة بمركز بطي
 محطة بمركز الوطني للطاقة الكهرومائية (1282)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م. (جميع المبالغ الواردة بطرآن سعودي)

إيضاح : (8) صفى الطائرات والمعدات :-

صفى قيمة الأصول 31-12-2021	صفى قيمة الأصول 31-12-2022	مجموع الاهلاك المتبقى	مجموع الاهلاك 2022/12/31	الاصحاح العام	مجموع الاهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الاصحاحات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	الأراضي
-	400,000	-	-	-	-	400,000	400,000	-	-
4,699	3,937	-	1,143	762	381	5,080	-	5,080	اثاث مكتبي
6,056	5,092	-	1,012	964	48	6,104	-	6,104	الات ومعدات مكتبية
1,800	2,460	-	500	300	200	2,960	960	2,000	اموات واجهزة العرض
10,053	7,819	-	3,351	2,234	1,117	11,170	-	11,170	اجهزة الاتصال والامن والحماية
1,800	1,500	-	500	300	200	2,000	-	2,000	حاسب آلي وملحقاته
24,408	420,808	-	6,506	4,560	1,946	427,314	-	400,960	الإجمالي

إيضاح : (9) الأصول الغير ملموسة، صفى :-

صفى قيمة الأصول 31-12-2021	صفى قيمة الأصول 31-12-2022	مجموع الاستهلاك المتبقى	مجموع الاستهلاك 2022/12/31	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الاصحاحات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيانات
21,467	16,867	-	6,133	4,600	1,533	23,000	-	23,000	رخص برامج
21,467	16,867	-	6,133	4,600	1,533	23,000	-	23,000	الإجمالي

المسؤول المالي :-
 استؤارة علي بن جفري بن سني
 استؤارة



رئيس الجمعية :-
 علي بن محمد علي طادي
 علي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (10) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
-	1,297	رصيد اول المدة
1,297	-	المكون خلال العام
-	(1,297)	تسويات
<u>1,297</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (11) التبرعات والهبات النقدية المقيدة :-
30,000	208,000	تبرع مشروع رواء
-	50,000	تبرعات نادي الفتاة
-	320,000	مشروع صانعات مبادرات الفتيات
-	80,000	تبرع مشروع رقراة
<u>30,000</u>	<u>658,000</u>	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (12) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-
50,000	-	دعم تشغيل
-	20,000	دعم تطوير الانظمة الرقمية وتنمية الموارد المالية (متاجر تبرع)
-	71,475	برامج وانشطة
<u>50,000</u>	<u>91,475</u>	

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (13) مصروفات الانشطة :-
62,950	15,000	مشروع رواء
80,000	-	مشروع مسار التميز
-	58,173	برنامج رقراة
-	20,687	مصروف برنامج غراس
-	32,211	مصروف برنامج قيمي
-	15,375	برنامج تطوير برامج الجمعية
-	77,739	برنامج تطوير مقر الجمعية
<u>142,950</u>	<u>219,185</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس الجمعية
عليه محمد علي مجادني

ع

المسؤول المالي
أشواق علي يحيى السبيعي

أشواق



31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (14) مصاريف محملة على النشاط :-
3,700	76,320	رواتب واجور
-	3,500	مزايا وحوافز
-	3,450	الصيانة والإصلاح
-	49,680	رواتب واجور كفاءات
-	589	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	1,985	صيانة اجهزة
-	6,588	هاتف وانترنت
-	541	ضيافته
-	1,022	محروقات
-	5,252	رسوم
<u>3,700</u>	<u>148,927</u>	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (15) المصروفات العمومية والإدارية :-
54,700	15,500	مسرّيات واجور وما في حكمها
9,316	-	بدل انتداب
214	150	مستلزمات أنظمة المعلومات
483	442	الوقود والمحروقات
3,486	205	هاتف وبريد وفاكس وبرقيات
4,704	753	مستلزمات المطبخ
201	977	مصاريف بنكية وعمولات
5,300	-	هدايا وعنّيات
510	-	أجور تحميل وتنزيل
944	1,070	ضيافة ونظافة
567	4,720	صيانة وإصلاح
6,222	231	أدوات مكتبية ومطبوعات
2,300	-	اتعاب مراجع الحسابات
1,297	-	مكافأة نهاية الخدمة
	1,685	كهرباء ومياه
	125	دعاية وإعلان
	690	استشارات
<u>90,244</u>	<u>26,548</u>	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (16) صافي الأصول المقيدة :-
-	193,000	تبرع مشروع رواء
-	50,000	تبرعات نادي الفتاة
-	320,000	مشروع صانعات مبادرات الفتيات
-	21,827	تبرع مشروع رقراة
-	-	دعم تطوير الانظمة الرقمية وتنمية الموارد المالية (متاجر تبرع)
	584,827	<u>الاجمالي</u>

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (17) صافي الأصول الاوقاف :-
-	100,000	تبرعات اوقاف نقدية
-	100,000	<u>الاجمالي</u>



13- رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد بن علي الحادي

المسؤول المالي :-
أشواق علي بن محمد السبيعي
أشواق

إيضاح (18) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2023/4/16

رئيس الجمعية
عليه صفة علي طرادس
علي



المسؤول المالي :-
أسواق علي جفيل سيني
أسواق