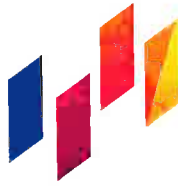


جمعية أرشدى لمكافحة المخدرات وتأهيل المدمنين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٠٢٢)  
حائل - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للفترة من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
وتقرير المراجع المستقل

جمعية أرشدى لمكافحة المخدرات وتأهيل المدمنين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٠٢٢)  
فهرس القوائم المالية للفترة المنتهية من ٢٨ يناير ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

---

- ١- تقرير المراجع المستقل ٢ - ١
- ٢- قائمة المركز المالي ٣
- ٣- قائمة الأنشطة ٤
- ٤- قائمة التدفقات النقدية ٥
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية ١١ - ٦



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants  
رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية أرشدني لمكافحة المخدرات وتأهيل المدمنين  
المحترمين  
حائل - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أرشدني لمكافحة المخدرات وتأهيل المدمنين (جمعية أهلية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية من ٢٨ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والملكفين 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 تری أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهری، سواءً 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، سواءً 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، سواءً 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.
  - تقييم 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 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 تأكيد 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم 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 بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزی

محاسبون ومراجعون قانونيون

فیصل محمد العنزی

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية  
في التاريخ: ٥ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ  
الموافق ١ أكتوبر ٢٠٢١ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
٣٩,٤١٨	(٥)	النقد وما يعادله
١٦٦,٦٦٧		مصروف ايجار مدفوع مقدماً
<u>٢٠٦,٠٨٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢,١٦٧	(٦)	الأصول غير الملوسة (الصافي)
٧,٤٢٠	(٧)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
<u>٢٩,٥٨٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٣٥,٦٧٢</u>		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة
<u>١٧,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٧,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٧٩٧		صافي الأصول الغير مقيدة
<u>٢١٧,٨٧٥</u>		صافي الأصول المقيدة
<u>٢١٨,٦٧٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٣٥,٦٧٢</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

للفترة من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة المالية من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المقيد	غير المقيد	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب
٩٦,٠٥٣	١٦,٠٠٠	٨٠,٠٥٣	التبرعات النقدية
٢١٠,٥٢٥	٢٠١,٨٧٥	٨,٦٥٠	(٩) التبرعات العينية
٣٠٦,٥٧٨	٢١٧,٨٧٥	٨٨,٧٠٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر:
٧٤,٨٩٩	-	٧٤,٨٩٩	(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة
١٣,٠٠٧	-	١٣,٠٠٧	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
٨٧,٩٠٦	-	٨٧,٩٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١٨,٦٧٢	٢١٧,٨٧٥	٧٩٧	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	-	-	صافي الأصول في بداية الفترة
٢١٨,٦٧٢	٢١٧,٨٧٥	٧٩٧	صافي الأصول في نهاية الفترة

للفترة من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة المالية	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
من ٢٨ يناير ٢٠٢١م	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	تعديلات لتسوية صافي الأصول
٢١٨,٦٧٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٣٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٢٣٠	
٢٢٠,٧٣٥	
	<u>التغير في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٦٦,٦٦٧)	مصروف ايجار مدفوع مقدماً
١٧,٠٠٠	المصاريف المستحقة
٧١,٠٦٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٠٠٠)	(مدفوع) لشراء أصول غير ملموسة
(٨,٦٥٠)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(٣١,٦٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٩,٤١٨	التغير في النقد وما يعادله خلال الفترة
-	رصيد النقد وما يعادله أول الفترة
٣٩,٤١٨	رصيد النقد وما يعادله آخر الفترة

### (١) نبذة عن الجمعية

جمعية أرشدى لمكافحة المخدرات وتأهيل المدمنين - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٠٢٢) بموجب القرار الوزاري بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١٥ هـ مقرها ونطاق خدماتها بمحافظة حائل وتمثل أهدافها في ١- توعية المجتمع بأضرار المخدرات وطرق الوقاية منها ٢- المساهمة في الحد من انتشار المخدرات ٣- تحفيز الأفراد باستشعار المسؤولية بأمن وسلامة المجتمع ٤- دعم الخطط الاعلامية للتوعية والوقاية من المخدرات .

### السنة المالية

تبدأ السنة المالية الأولى للجمعية من تاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١ وتنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وتكون كل سنه مالية بعد ذلك اثني عشر شهر تبدأ من ١ يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر

### (٢) أسس الإعداد

#### بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية وللمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

### أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

### العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

### (٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

### ١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.



### ٢-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغييرات الناتجة بأثر مستقبلي.

### ٣-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذ، أو سلع، أو خدمات على المنفعيين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للمؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

### (٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

#### الممتلكات والمعدات

#### الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الإستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

#### النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

#### الإستهلاك

يحتسب الإستهلاك بناء على القيمة القابلة للإستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الإستهلاك 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 الأيجار أيهما اقل. يُحتسب الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

#### معدل الإستهلاك السنوي

١٥%

الات ومعدات

١٠%

أثاث ومفروشات

١٥%

أجهزة الحاسب الألى وملحقاتها

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

### الالتزامات المالية

#### الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

#### إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

#### النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

#### 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 فى المستقبل .

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

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

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

#### التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### المصروفات

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

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

#### الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣٩,٤١٨

٣٩,٤١٨

بنك الراجحى العام

(٦) الأصول غير الملوسة (الصافى)

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إضافات خلال الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإطفاء خلال الفترة \*

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(٧) الممتلكات والمعدات (الصافى)

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إضافات خلال الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاستهلاك خلال الفترة \*

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

<u>الإجمالي</u>	<u>برنامج محاسبي</u>
-	-
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>
-	-
٨٣٣	٨٣٣
<u>٨٣٣</u>	<u>٨٣٣</u>
٢٢,١٦٧	٢٢,١٦٧
<u>-</u>	<u>-</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>أجهزة الحاسب الألى وملحقاتها</u>	<u>اثاث ومفروشات</u>	<u>الات ومعدات</u>
-	-	-	-
٨,٦٥٠	٦,٤٥٠	١,٣٥٠	٨٥٠
<u>٨,٦٥٠</u>	<u>٦,٤٥٠</u>	<u>١,٣٥٠</u>	<u>٨٥٠</u>
-	-	-	-
١,٢٣٠	٩٦٨	١٣٥	١٢٧
<u>١,٢٣٠</u>	<u>٩٦٨</u>	<u>١٣٥</u>	<u>١٢٧</u>
٧,٤٢٠	٥,٤٨٢	١,٢١٥	٧٢٣
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**(٨) مصاريف مستحقة**

مصروف البرنامج الالكترونى مستحق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٧,٠٠٠

١٧,٠٠٠

**(٩) التبرعات العينية**

تبرعات ايجار مقر الجمعية

تبرعات عينية عامة

الفترة المالية	مقيد	غر مقيد
من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٢٠١,٨٧٥	٢٠١,٨٧٥	-
٨,٦٥٠	-	٨,٦٥٠
٢١٠,٥٢٥	٢٠١,٨٧٥	٨,٦٥٠

**(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة**

الرواتب والأجور النقدية

تأمينات إجتماعية

ايجار مقر الجمعية

أدوات مكتبية ونثرية

لوحات إعلانية

الفترة المالية
من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠,٠٠٠
٤,٦٠٠
٤٢,٧٠٨
٣,٤٢٠
٤,١٧١
٧٤,٨٩٩

**(١١) المصاريف العمومية والإدارية**

الرواتب والأجور النقدية

تأمينات إجتماعية

الكهرباء

الهاتف والفاكس والإنترنت

أدوات مكتبية ونثرية

محروقات سيارة

مصروفات اشتراكات وتصديقات حكومية

اطفاء الأصول غير الملموسة

استهلاك الممتلكات والمعدات

الفترة المالية
من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧,٠٠٠
١,٠٣٢
٦١٨
٥٤٩
١,١٦١
٤١٩
١٦٥
٨٣٣
١,٢٣٠
١٣,٠٠٧

إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة من ٢٨ يناير ٢٠٢١م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

## (١٢) 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 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 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.

## (١٣) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٢.