

جمعية فتاة الخليج الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥)
الخبر- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية فتاة الخليج الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

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 فتاة الخليج الخيرية النسائية
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فتاة الخليج الخيرية النسائية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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 ٢٠٢٢م، 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 وآداب 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 ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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 الجوهرية، 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 الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تُلشأ 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، 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 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 مستقبلياً قد تسبب 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 ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
الموافق ٠١ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية فتاة الخليج الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥)

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الإيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١١,٧٥٧,٧٨٦	١٠,٦٥٩,٩١٨	(٤)	النقدية وما في حكمها
١٤٦,٣٩٩	١٦٥,٩٦٨	(٥)	المدنيون وارصدة مدينة أخرى
١١,٨٣٨,٢٢٢	١٢,٠٢٩,٦٨٤	(٦)	استثمارات مالية قصيرة الأجل
١٠٧,٨٦٩	٤٨,٢٦٥		المخزون
٢٣,٨٥٠,٢٧٦	٢٢,٩٠٣,٨٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,١١٨,٧٨٦	١,١٠٣,٤٧٠	(٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة
١١,٤٣٢,٧٣٣	١٠,٩٤٣,٤٤٣	(٨)	الممتلكات والمعدات
١٢,٥٥١,٥١٩	١٢,٠٤٦,٩١٣		أجمالي الأصول غير المتداولة
٣٦,٤٠١,٧٩٥	٣٤,٩٥٠,٧٤٨		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٢٣,٦٧٧	٢٠٦,٥٢٣	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥٢٣,٦٧٧	٢٠٦,٥٢٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١,٨١١,٢٥٢	١,٧٨٥,٨٨١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨١١,٢٥٢	١,٧٨٥,٨٨١		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٢,٣٣٤,٩٢٩	١,٩٩٢,٤٠٤		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩,٢٣٩,٠٢٨	١٥,٢٢١,٤١٢		صافي الأصول الغير مقيدة
١٤,٦٦٨,٤٩٢	١٧,٥٩٢,٩٠٢		صافي الأصول المقيدة
١٥٩,٣٤٦	١٤٤,٠٣٠		خسائر وارباح غير محققة
٣٤,٠٦٦,٨٦٦	٣٢,٩٥٨,٣٤٤		إجمالي صافي الأصول
٣٦,٤٠١,٧٩٥	٣٤,٩٥٠,٧٤٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية قناة الخليج الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)
قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	إيضاح
٢,١٢٥,٣٣٨	٩٢٣,٢٠٥	٩٢٣,٢٠٥	-	الإيرادات والمكاسب:
٦,٠٤٠,٢٢٢	٩,٣١٢,٦٦٣	٩,٣١٢,٦٦٣	-	التبرعات النقدية
١,٨٧٢,٣٥٠	١,٧٨٢,٥٠٠	١,٧٨٢,٥٠٠	-	إيرادات الأنشطة (١١)
١٨٤,١٠٠	١٧٠,١٥٣	١٧٠,١٥٣	-	منح حكومية
٤٣,٩٧٦	٤٣,٩٧٦	٤٣,٩٧٦	٤٣,٩٧٦	اشتراكات أعضاء
١,٥٦٧,٤٨٥	١,٩٧٩,٦٢٠	١,٩٧٩,٦٢٠	-	إيرادات محققة
١,٠٧٠,٦١٠	٢٧١,١٥٢	٢٧١,١٥٢	-	تبرعات الزكاة
٨٥,٦٧٧	١٩١,٨٢٣	١٩١,٨٢٣	-	تبرعات عينية
١٢,٩٩٧	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	إيرادات عوائد استثمار
١٣,٠٠٦,٦٥٥	١٤,٤٣٩,٢٩٣	١٤,٤٣٩,٢٩٣	٢٦٥,٧٩٩	أرباح رأسمالية
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(٢٣٦,٤٩١)	-	-	-	مساعدات نقدية
(٨,٨٣٣,٢٥٣)	(١,٠٥٢,٧٦٥)	(١,٠٥٢,٧٦٥)	-	مصرفوات الأنشطة (١٢)
(١,٢٩١,٥٩٣)	(٨٥٩,٠٣٦)	(٨٥٩,٠٣٦)	(٨٥٩,٠٣٦)	مساعدات عينية
(٣,٣٧٨,٣٧١)	(٣,٤١٠,٤٥١)	(٣,٤١٠,٤٥١)	(٣,٤١٠,٤٥١)	المصاريف العمومية والإدارية (١٣)
(١٩٨,٨٥٠)	(٤٣٠,٠٣٠)	(٤٣٠,٠٣٠)	-	مصرفوات المنح الحكومي
(١,٠٩٩,٦٥٠)	(٥٦٤,٠٨٨)	(٥٦٤,٠٨٨)	-	مصرفوف الزكاة
-	(٣٦٠)	(٣٦٠)	(٣٦٠)	خسائر استثمار في الصناديق والمحافظ
(٨,٦٤١)	(١٣,٥٦٨)	(١٣,٥٦٨)	(١٣,٥٦٨)	خسائر رأسمالية
(١٥,٠٤٦,٨٤٩)	(١٥,٧٩٨,٢٩٨)	(١٥,١٤٤,٨٨٣)	(٤,٢٨٣,٤١٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٠٤٤,١٩٤)	(١,٠٩٣,٢٠٦)	٢,٩٢٤,٤١٠	(٤,٠١٧,٦١٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٥,٩٥١,٧١٤	٣٣,٩٠٧,٥٢٠	١٤,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٢٣٩,٠٢٨	صافي الأصول في بداية السنة
٣٢,٩٠٧,٥٢٠	٣٢,٨١٤,٣١٤	١٧,٥٩٢,٩٠٢	١٥,٢٢١,٤١٢	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية فتاة الخليج الخيرية للسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٢,٠٤٤,١٩٤)	(١,٠٩٣,٢٠٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥٩٩,٣٢٨	٤٩٦,٠١٨	تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
(٤,٣٥٦)	(٣٠,٠٠٠)	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	١٣,٥٦٨	مكاسب رأسمالية
٣٧٠,٨٣٩	٣٦٨,٩١٢	خسائر رأسمالية
(١,٠٧٨,٣٨٣)	(٢٤٤,٧٠٨)	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٦,٨٧٢)	٥٩,٦٠٤	التغير في المخزون
(٣١٣,٠٤٠)	(٣٩٤,٢٨٣)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٠٨٥,٦٧٧)	(١٩١,٤٦٢)	التغير في الاستثمارات المالية
٣٠٦	(١٩,٥٦٩)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٥٠,٥٧٤	(٣١٧,١٥٤)	التغير الزيادة (النقصان) في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
(٦,٥١٣,٠٩٢)	(١,١٠٧,٥٧٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٠,٦٨٢)	(٢٠,٢٩٩)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
٨,٨٥٥	٣٠,٠٠٣	متحصلات بيع عقارات والآلات ومعدات
(٧١١,٨٢٧)	٩,٧٠٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧,٢٢٤,٩١٩)	(١,٠٩٧,٨٦٨)	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
١٨,٩٨٢,٧٠٥	١١,٧٥٧,٧٨٦	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
١١,٧٥٧,٧٨٦	١٠,٦٥٩,٩١٨	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية - جمعية فتاة الخليج الخيرية النسائية بالخبر مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥) - المركز الرئيسي - الخبر - المملكة العربية السعودية

تتمثل أهداف الجمعية بما يلي :

- المساهمة في توعية المرأة والفتاة في المجال الديني والثقافي والصحي.
- المساعدة برفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي والتعليمي للأسر المحتاجة .
- كفاءة الائتم ورعايتهم والحرص على اكمال تعليمهم في برنامج كامل اليتيم
- رعاية وتعليم وتأهيل والمعاقات بمركز التعليم الخاص للدرى الاحتياجات الخاصة
- تدريب وتأهيل الفتيات السعوديات والمساهمة بتوظيفه ضمن برنامج عطاء الخير
- رعاية الطفولة المبكرة عن طريق الحاق الأطفال بالروضة النموذجية.
- تدريب مدرسات رياض الأطفال في مركز الطفولة المبكرة والحاق خريجات الثانوية والجامعية للدراسة في هذا المركز.

تبدأ السنة المالية للجمعية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات 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 المقدره 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 تحسب 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 وتسجيلها 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 تكديدها. 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 وأظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المشاه 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 أو 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 الانشطة عند 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 مهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البنء	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٥%
السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
الالات والأجهزة	١٥%

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

(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 الدفترى 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 إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف آخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يُثبت 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 (بالبصاف)

(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 الصناديق 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 اكتوبري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر 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 أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً 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

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

جمعية فتاة الخليج الخيرية للسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 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) النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٩٥,١٨٧	٨٠٠,٧٤٨	مصرف الراجحي
١,٥٤٢,٩٩٠	١,٤٥٩,٩٢٦	بنك الرياض
٣,٠٨٧,٣٠١	٣,١٤٥,٣٨٤	بنك الجزيرة
٥٤,٢٣٣	١٥٩,٠٥٩	بنك الانماء
١,٢١٢,٦٩٢	١,٤٣٤,٧٧٦	بنك البلاد
١,٣٥٧,٢١٦	١,٥٢٠,٧٤٨	البنك الاهلي
٣,٦٠٧,٣٥٠	٢,١٣٨,٤٦١	بنك ساب
٨١٧	٨١٧	بنك سامبا
١١,٧٥٧,٧٨٦	١٠,٦٥٩,٩١٩	الاجمالي

(٥) مدينون وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٤,٤١١	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان
٢١,٩٨٨	٦٥,٩٦٨	إيرادات مستحقة
١٤٦,٣٩٩	١٦٥,٩٦٨	الاجمالي

(٦) استثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٠٤٨,٢١٣	٥,١٦٤,١٦٣	صندوق الرياض
٣,٩٤٢,٧١١	٤,٠٠٢,١٥٦	البلاد
٢,٣٦٠,٥٠٦	٢,٣٦٩,٠٤٣	نقاء الجزيرة
٤٨٦,٧٩٢	٤٩٤,٣٢٢	صندوق المال الهولندي
١١,٨٣٨,٢٢٢	١٢,٠٢٩,٦٨٤	الاجمالي

(٧) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,١١٨,٧٨٦	١,١٠٣,٤٧٠	أرامكو
١,١١٨,٧٨٦	١,١٠٣,٤٧٠	الاجمالي

جمعية قناة الخليج الخيرية السامية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) المطباتك والعبءات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الألات والأجهزة	الأثاث والمفروشات	المباني	السيارات	مباني	الأراضي
٣,٨٣٢,٧١٨	٣,١٤٩,٦٥٥	١,٦٠٤,٩٤٥	١,٣٥٠,٩٠٠	١,٣٥٠,٩٠٠	١٧,٣١٦,٢٩٨	٧,١١٢,٠٠٠
٢,٠٢٩	١٥,٣٢٩	٤,٩٧٠	-	-	-	-
(٣١٧,٥١٤)	(٧٨,٣٤٨)	(٤,٠٨٢)	(٣١٥,١٣٤)	-	-	-
٣,٤٥٦,٥٣٣	٣,٠٨٦,٦٣٦	١,٦٠٠,٨٦٣	١,٣٣٥,٧٦٦	١,٣٣٥,٧٦٦	١٧,٣١٦,٢٩٨	٧,١١٢,٠٠٠
١٩,٤٠١,٠٦٥	٢,٨٢٧,٧٧٥	١,٢٢٥,٥٣٥	١,٥١٧,٦٦٨	١,٣٨٠,١٨٧	-	-
٤٩٦,٠١٨	١١٩,٧٧٨	٩٦,٧٠٧	٦٩,٦١٠	٢١٠,٤٢٣	-	-
(٣٨٢,٩٩٢)	(١٥,٤٦٦)	(٣,٢٦٦)	(٣١٥,١٣١)	-	-	-
١٩,٥١٣,٠٩٠	٢,٨٨١,٤٨٧	١,٣١٨,٨٤٦	١,٢٧٢,١٤٧	١,٤٠٤,٦١٠	-	-
١,٠٩٤٣,٤٤٣	٢,٥٠٦,٤٩٩	٢٨٦,٩٨٧	١٢,٦١٩	٣,٢٧٥,٦٨٨	٧,١١٢,٠٠٠	٧,١١٢,٠٠٠
١١,٤٢٩,٦٣٣	٣٢١,٩٨٠	٣٧٩,٤١٠	١٣٢,٣٢٢	٣,٤٨٦,١١١	٧,١١٢,٠٠٠	٧,١١٢,٠٠٠

جمعية فتاة الخليج الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥)
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
٥٢٣,٦٧٧	٢٠٦,٤٢٦
-	٩٧
٥٢٣,٦٧٧	٢٠٦,٥٢٣

إيرادات مدفوعة مقدماً
جاري كافل اليتيم

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٧٥٣,٤٥٣	١,٨١١,٢٥٢
٣٧٠,٨٣٩	٣٦٨,٩١٢
(٣١٣,٠٤٠)	(٣٩٤,٢٨٣)
١,٨١١,٢٥٢	١,٧٨٥,٨٨١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المكون خلال السنة
المدفوع خلال السنة
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.

(١١) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد
١,٢٧٢,٤٣٢	١,٣٠٠,٨١٢	١,٣٠٠,٨١٢
١,٨٥٥,٠٦٤	١,٠٢٦,٥٦٦	١,٠٢٦,٥٦٦
-	٨٤٨,٢٣٦	٨٤٨,٢٣٦
٨٢٥,٢٨٢	٧٥٢,٢٦٤	٧٥٢,٢٦٤
١٦٣,٤٠٠	٦٨٤,١٠٥	٦٨٤,١٠٥
٢٢,٩٩٩	٦٢٢,٠٠١	٦٢٢,٠٠١
٤٤١,٧١٥	٥٤١,٢٧٥	٥٤١,٢٧٥
-	٤٨٣,٩٣٤	٤٨٣,٩٣٤
٩٩,٧٠٨	٤٦٤,٠٩٩	٤٦٤,٠٩٩
-	٤٣٤,٠٢٤	٤٣٤,٠٢٤
٢١٤,١٧٢	٤١٣,١٨٦	٤١٣,١٨٦
٤٦,٩٣٥	٣٤٢,٨٣٧	٣٤٢,٨٣٧
٣٢٠,٦٧٣	٣٣٥,٣٩٥	٣٣٥,٣٩٥
٤٤,٧٠٠	٢١٥,٣٥٩	٢١٥,٣٥٩
١٩٦,٥١٦	١٨٤,٩١٣	١٨٤,٩١٣
٣٢,٢٠٥	١٨٣,٦٩٠	١٨٣,٦٩٠
-	١٧٦,١٩٠	١٧٦,١٩٠
٢١٢,٤٧١	١١١,٢٢٢	١١١,٢٢٢
١٤١,٠٠٠	٨٢,٨٥٩	٨٢,٨٥٩
١٩,١٥٠	٥٥,٥٠٠	٥٥,٥٠٠
١,٢٠٠	٥١,٥٤٤	٥١,٥٤٤
-	٢,٦٥٢	٢,٦٥٢
١٠٩,٤٠٠	-	-
٢١,٢٠٠	-	-
٦,٠٤٠,٢٢٢	٩,٣١٢,٦٦٣	٩,٣١٢,٦٦٣

إيرادات الروضة
إيرادات برامج كفالات يتيم
تبرعات رمضان
إيراد مبادرة مركز عبدالله الزامل
دعم أسر
منصة احسان
معارض عطاء الخير
إيرادات معارض الجلايبات
تعليم خاص
كفالة حاج
تدريب وتوعية دينية وثقافية
برامج موسمية
إيراد نشر كتبيات
إفطار صائم
إيرادات برنامج لمساة فنية وصغارنا
برامج صحية
موارد مالية
صدقات وعيديات الكفلاء
مبادرة زادك
كفالة معاق
الصندوق الخيري
برامج متنوعة
رعاية منزلية
إيرادات برنامج تدريب وتعليم الإيتام
الاجمالي

جمعية فتاة الخليج الخيرية للسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	
٢,٣٨٧,٠٠٥	٢,٣٩٥,١٢٧	٢,٣٩٥,١٢٧	مصروفات الروضة
١,٧٩٠,٧٤١	١,٦٦٧,٤٤٨	١,٦٦٧,٤٤٨	مصروفات التعليم الخاص
١,٠٧٨,٩٩٥	٩٧٢,٨٠٢	٩٧٢,٨٠٢	مصروفات كفالات الايتام
٦١٠,٧٢٠	٩١٤,٣٣٣	٩١٤,٣٣٣	مصروفات داعم كافل اليتيم
٢٢,٩٩٩	٦٧٦,٣٩٣	٦٧٦,٣٩٣	مصروفات مقيدة دعم منصة احسان
٥٠٤,٤٤٥	٥٩٣,٨٤٨	٥٩٣,٨٤٨	مصروفات عطاء الخير
٥٧٢,٣٩٣	٥٣٧,٠٦٠	٥٣٧,٠٦٠	مصروفات دعم الاسر
٨٢٥,٢٨٣	٤٩٠,٧٦٤	٤٩٠,٧٦٤	مصروفات مركز عبدالله الزامل لخدمة المجتمع
-	٤٣٦,٤١٦	٤٣٦,٤١٦	مصروفات مساعدات
-	٤٣٤,٠٢٤	٤٣٤,٠٢٤	مصروفات مساعدات حج وعمرة
-	٣٥١,٤٢٩	٣٥١,٤٢٩	مصروفات معرض الجلاليات
٤٤,٦١٦	٢١٥,٣٥٩	٢١٥,٣٥٩	مصروفات إفطار صائم
٢٢١,٢٨٤	١٧٣,٩٧٦	١٧٣,٩٧٦	مصروفات تدريب المدرسات
٩٧,١١٩	١٧١,٣٠٦	١٧١,٣٠٦	مصروفات برنامج الموارد المالية
١١٢,٣٤٠	١٠٧,٤٦٣	١٠٧,٤٦٣	مصروفات برامج صحية
٩٠,٨٠٥	٧٦,٧٠٣	٧٦,٧٠٣	مصروفات النشر طبعة ٢
١٣١,٢٦٣	١٠٩,٤٤٧	١٠٩,٤٤٧	مصروفات الرعاية المنزلية
٥٢,٦٠٠	٥١,١٥٣	٥١,١٥٣	مصروفات لمسات فنية
٤٣,٥٦٤	٤٦,٧٩٤	٤٦,٧٩٤	مصروفات طباعة كتيبات ١٠
٤٩,٢٦٢	٣٤,٤٢٧	٣٤,٤٢٧	مصروفات برنامج التوعية الدينية
١٥,٨٠٠	٢٢,٨٥٢	٢٢,٨٥٢	مصروفات صدقات الجمعية وصدقات كافل اليتيم
١٤,٦٨٥	١٦,٧٩٧	١٦,٧٩٧	مصروفات تدريب وتعليم الايتام
٧,٠٨٩	١٣,١٤٧	١٣,١٤٧	مصروفات المعهد
١٧,٢٥٠	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	مصروفات صدقات وعيديات الكفلاء
٥,٣٢١	٣,١٩٧	٣,١٩٧	مصروفات صفارنا الفن
١١٣,٠٠١	-	-	مصروفات مبادرة زاك
٢١,٧٨٥	-	-	مصروفات زكاة القطر
٢,٨٨٨	-	-	مصروفات معرض التعليم الخاص
٨,٨٣٣,٢٥٣	١٠,٥٢٠,٧٦٥	١٠,٥٢٠,٧٦٥	الاجمالي

جمعية فناة الخليج الخيرية النسائية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٣٠٠,٥٠٠	١,٠٠٢,٠٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٩٩,٣٢٨	٤٩٦,٠١٨	مصروف اهلاك المتكلكات و المعدات
٢٩٨,٩٣٠	٣٨٧,١٢٩	التأمينات الاجتماعية
٢٥٤,٠٨٩	٢٠٦,٢١٤	عقود الصيانة والتشغيل
٤٦,٥٠١	١٣٧,١٤٤	مكافآت وحوافز
١٧٦,١٠٠	١٣٤,٠٨٩	الإجازات
٧٨,٢٧٣	١٢٤,٩٤٥	كهرباء ومياه
١٢٢,١٥٠	٣٦٨,٩١٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٣٧,٦٢٣	١٠٠,٩٦٦	صيانة وإصلاح
٢٩,٤٣٨	٨٠,١٣٠	محروقات
-	٧٩,٠٥٠	اتعاب مهنية
٩٨,٩٢٤	٦١,١٥٧	مصاريف حكومية
٥١,١٨٣	٤٨,٧٧٠	بريد وهاتف و نت
٣٨,١٧٩	٤٢,٠٤٠	تأمين طبي وعلاج
٢٢,٠٣٣	٢٣,١٤٨	مستلزمات مكتبية ومعلوماتية
١١,١٥٥	٢٢,٤١٥	أجور تحميل وتنزيل وتنظيف
١٢,٨٠٥	١٨,٢١٤	تكاليف تشغيلية أخرى
٢٤,٣٥٠	١٦,١٨٠	بدلات عمالية
١٠,٥٣٣	١١,٥٩٤	مصاريف التأمين سيارات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات
١,٥٠٠	٨,٩٥٠	دعاية وإعلان
٦,١١٠	٦,٨٦٤	مستلزمات المطبخ
٣,٠٥٩	٥,٧٨٩	ضباقة ونظافة ومواد غذائية
١,٤٣٦	٣,٣٢٢	عمولات بنكية
٢٢,٥٢٨	٤,٦٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٦,٧٢٦	٤,٥٥٠	تذاكر سفر
٧,٢٥٩	٣,٧٤٧	مستهلكات أخرى
٥,٣٣٩	١,٧٧٧	مطبوعات
٢,٣٢٠	٦٥٧	العينات والهدايا
<u>٣,٣٧٨,٣٧١</u>	<u>٣,٤١٠,٤٥١</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 أداء 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 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.

(١٥) إرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٦) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠١ - ٠٤ - ٢٣ م