الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

رئيس مجلس الإدارة

فايد بشير الحرف

أمين الصندوق

خالد مشي العنزي

المحاسب

جاسر حمود الشاوان

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

	الصفحة
١. تقرير المراجع المستقل	١-٢
٢. قائمة المركز المالي	٣
٣. قائمة الأنشطة	٤
٤. قائمة التدفقات النقدية	٥
٥. إيضاحات حول القوائم المالية	٦-١٧

رئيس مجلس الإدارة

حامد بشير الحرف

أمين الصندوق

خالد سلطان العنزي

المحاسب

جاسر محمود بشاوان

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

تقرير المراجع المستقل

إلى السـادة أعضاء مجلس إدارة المحترمين

الجمعية الخيرية بالشملى

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالثمامية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 للسنة 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية 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. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الادارة 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 الجوهري، 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.

ممدوح بن سليمان الماجد وفيصل بن محمد العنزي محاسبون ومراجعون قانونيون شارع المهندس مساعد العنقري ،مبني رقم ١١٨حي السليمانيه ،الرياض ،المملكة العربيه السعوديه
Engineer Musaed Al-Anqari Street, Building No. 118, Al-Sulaymaniyah District, Riyadh, Kingdom of Saudi Arabia | Mamdouh S. AlMajed & Faisal M. Al-Enzi Certified Public Accountants
P. O. Box 10999 Riyadh 11443 Kingdom of Saudi Arabia | Conjoint No. 920006619 | Tel. +966114640801 | Fax +966112176230 | Email info@mfcpa.com.sa
www.mfcpa.com.sa
عضو غير شريك
Independent member
Morison Global

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، 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 الجوهري 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 الجوهري 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 الجوهري 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 ظروفاً 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 العنزى
محاسبون ومراجعون قانونيون

فيصل العنزى
ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ

الرياض – المملكة العربية السعودية
في : ٣ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٣م

المحاسب لجمعية
جاسر حمود لشاعان

رئيس مجلس الإدارة
حامد بشير الحرف

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما يعادله	(٥)	١,١٥٧,٠٧٧	١,٦١٨,٩١٦
مصاريف مدفوعة مقدما	(٦)	١٤٥,٥٤٠	١٥٠,١٧٢
إجمالي الأصول المتداولة		١,٣٠٢,٦١٧	١,٧٦٩,٠٨٨
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (الصافى)	(٧)	٦١٠,٦٥٩	٧,٩١٩,١٨٨
الأصول الأستثمارية (الصافى)	(٨)	٧,٤٦٨,١٧٥	-
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤٧٨,٢٣١	٣٢١,٢٥٣
أصول غير ملموسه (بالصافي)	(١٠)	٤,٤٦٣	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٥٦١,٥٢٨	٨,٢٤٠,٤٤١
إجمالي الأصول		٩,٨٦٤,١٤٥	١٠,٠٠٩,٥٢٩
صافي الأصول والالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين	(١١)	٣٢١,٨٣٥	٣٣٤,٣٥٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٢١,٨٣٥	٣٣٤,٣٥٢
إجمالي الالتزامات		٣٢١,٨٣٥	٣٣٤,٣٥٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٠,٦٧٠	٤٢٧,٧٦٣
صافي الأصول المقيدة		٩,٥٢١,٦٤٠	٩,٢٤٧,٤١٤
إجمالي صافي الأصول		٩,٥٤٢,٣١٠	٩,٦٧٥,١٧٧
إجمالي صافى الأصول والالتزامات		٩,٨٦٤,١٤٥	١٠,٠٠٩,٥٢٩

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
وزارة الشئون الاجتماعية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير المقيده	المقيده	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإيردات والمكاسب:					
اشتراكات الأعضاء			-	-	٢٠٠
التبرعات النقدية	(١١)	٤٠١,٢٥٥	-	٤٠١,٢٥٥	٨٩٤,٢٦٧
التبرعات العينية	(١٢)		٥٥٠,٠٣٤	٥٥٠,٠٣٤	١,٦٣٨,١٩٧
تبرعات الزكاة			٢٨٥,٤٠٧	٢٨٥,٤٠٧	٤٥٧,٥٤٢
الإعانات الحكومية			٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
ايرادات اخري	(١٣)	١٨٣,٥٠٠	-	١٨٣,٥٠٠	٣٢٣,٩٥٥
إيرادات الأنشطة	(١٤)		١٠٣,٢٤٠	١٠٣,٢٤٠	١٠٨,٩٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٨٤,٧٥٥	١,٤٣٨,٦٨١	٢,٠٢٣,٤٣٦	٣,٥٢٣,١٤٥
المصروفات والخسائر					
مساعدات عينية	(١٥)	-	٥٥٠,٠٣٤	٥٥٠,٠٣٤	١,٩٤٠,٢٢٦
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦)	٨٦٩,٥٥١	٦١٤,٤٢١	١,٤٨٣,٩٧٢	١,٤٨٠,٢٤٣
مصروفات عمومية وإدارية	(١٧)	٣٦٤,٧٨٢	-	٣٦٤,٧٨٢	٣٤٩,٤٥٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٣٤,٣٣٣	١,١٦٤,٤٥٥	٢,٣٩٨,٧٨٨	٣,٧٦٩,٩٢٨
صافى التغير فى الاصول		(٦٤٩,٥٧٨)	٢٧٤,٢٢٦	(٣٧٥,٣٥٢)	(٢٤٦,٧٨٣)
أرباح غير محققة إعادة تقيم الممتلكات		٢٤٢,٤٨٥	-	٢٤٢,٤٨٥	-
الاصول فى بداية السنة		٤٢٧,٧٦٣	٩,٢٤٧,٤١٤	٩,٦٧٥,١٧٧	٩,٩٢١,٩٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٠,٦٧٠	٩,٥٢١,٦٤٠	٩,٥٤٢,٣١٠	٩,٦٧٥,١٧٧

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المحاسب

جاسر محمود الشامان

المملكة العربية السعودية - حائل - الشملي - الجمعية الخيرية بالشملي - تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٧٥,٣٥٢)	(٢٤٦,٧٨٣)
تعديلات لتسوية صافي الأصول		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٨٤,٨٩٩	٣٦١,٧٢٠
المكون من التزامات منافع موظفين	٦٤,٨٦٨	٦٤,٨٦٨
اطفاء أصول غير ملموسة	٧١٢	-
	(٢٢٤,٨٧٣)	١٧٩,٨٠٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في المصروفات المدفوعة مقدما وذمم المدينة الأخرى	٤,٦٣٢	(١١,٠٧٢)
التغير في المخزون	-	١٤٠,٠٢٩
(المدفوع) من التزامات منافع موظفين	(٧٧,٣٨٥)	(٤,٢٦٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٢٩٧,٦٢٦)	٣٠٤,٤٩٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات	(٢,٠٦٠)	(٩٧٧)
(مدفوع) لشراء أصول غير ملموسة	(٥,١٧٥)	-
(مدفوع) لشراء مشروعات تحت التنفيذ	(١٥٦,٩٧٨)	(٣٢١,٢٥٣)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(١٦٤,٢١٣)	(٣٢٢,٢٣٠)
التغير في النقد وما يعادله خلال السنة	(٤٦١,٨٣٩)	(١٧,٧٣٦)
رصيد النقد وما يعادله أول السنة	١,٦١٨,٩١٦	١,٦٣٦,٦٥٢
رصيد النقد وما يعادله أخر السنة	١,١٥٧,٠٧٧	١,٦١٨,٩١٦

المحاسب

جاسر محمود لشاقان

رئيس مجلس الإدارة

خالد بشير الجحدلي

المملكة العربية السعودية
منطقة الشمالي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية بالشملى - جمعية أهلية تأسست تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بموجب الترخيص رقم (١٧٥) بتاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٢ هـ مقرها ونطاق خدماتها بمحافظة الشملى ويتمثل نشاط اهدافها ١- تقدم المساعدات العينية والنقدية المختلفة للفقراء والمحتاجين بعد إجراء البحث الإجتماعى الميدانى لهم ٢- تشجيع تحفيظ القران الكريم ٣- المساهمة بتقديم المساعدة فى مجال الكوارث والنكبات ٤- تقديم الرعاية الاجتماعية للأيتام والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التى تحتاج الى رعاية .

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات 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 السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

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 إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالأتي:

المحاسب
جاسر محمود لبشاعان

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

رئيس مجلس الإدارة

٣-١ مبدأ الإستمرارية

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

٣-٢ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ 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 إستخدام هذه الأصول والظروف التى يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٣-٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدّرة لتلك الأصول المالية.

رئيس مجلس الإدارة
فايد بسيل الحموت

أمين الصندوق
خالد مشل الصالح

المحاسب
جاسر حمود الشاوان

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
شهادة إشهار وزارة الشئون الاجتماعية

٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتمييزبين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، 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 للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

المتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك 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 للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

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 لايتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما اقل.يُحتَسب الاستهلاك وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	%٤
السيارات	%٢٠
الأثاث والمفروشات	%١٠
الات ومعدات	%١٥
أجهزة والات ومعدات	%١٠
وسائل تعليمية ولعب أطفال	

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدَّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسبًا.

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (لأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الاثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفاؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

المحاسب

جاسر محمود بشاوان

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

عادل مسلم العنزي

فايد بشير المحروق

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الاستثمارات العقارية

وتمثل الأراضي والمباني أو كلاهما أو جزء منهما والتي يتم الاحتفاظ بها بغرض تأجيرها او الاستفادة من الزيادة في قيمتها عن طريق الحصول على عوائد رأسمالية مستقبلا بخلاف تلك المشغولة بمعرفه الشركة كمالك والتي تستغل لأغراض اداريه او تشغيليه او تلك التي يتم بيعها ضمن دورة نشاطها المعتاد، كما تشمل العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني الغير مستغله او تلك التي يتم تطويرها لغرض انشاء عقار استثماري مستقبلا.

يتم الإثبات الاولي للعقارات الاستثمارية بالتكلفة والتي تشمل أي نفقات ضرورية لاقتناء تلك العقارات اضافه الى المصروفات المباشرة المتعلقة بالاقتناء كالسعي ونقل الملكية.

يجب قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح او الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما .

يتم استبعاد العقار الاستثماري في حال انتهاء سيطرة الشركة على المنافع التي يمكن ان تنتج من الأصل وأي تدفقات لموارد مستقبليه تخص الأصل والتخلص من مخاطر الملكية في اتفاقيه لا يوجد فيها تدخل تال من قبل الشركة في عوائد او مخاطر العقار بعد البيع ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر المترتبة عن الاستبعاد ضمن الربح والخسارة.

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالى فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

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

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية – إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافات ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

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

رئيس مجلس الإدارة

فايد بشير الحربي

المملكة العربية السعودية - حائل - الشملي - الجمعية الخيرية بالشملي - تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

أمين الصندوق

خالد مسلم البدي

المحاسب

جاسي محمود الشافان

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفاؤه 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 .

منافع الموظفين

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 .

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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كألتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كألتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة بأستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلا مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص بإستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوبا لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوبا لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

المحاسب

جاسر حمود الشامان

المملكة العربية السعودية - حائل - الشملي - الجمعية الخيرية بالشملي - تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

الجمعية الخيرية بالشملى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(2/1/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(3/1/أ) 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 .

المصروفات

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

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

الإيجارات التشغيلية

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

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 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 محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

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

المحاسب

جاسر محمود البشاهان

رئيس مجلس الإدارة

خالد بن سعيد الحربي

خالد بن سعيد البنوي

الجمعية الخيرية بالشملي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصرف الراجحي	١,١٥٧,٠٧٧	١,٦١٨,٩١٦
	١,١٥٧,٠٧٧	١,٦١٨,٩١٦

(٦) مصاريف مدفوعة مقدما

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
سلف العاملين	١٠٧,٧٥٠	١٤٥,٧٥٠
رواتب مدفوعة مقدما	-	٤,٤٢٢
ضريبة القيمة المضافة	٣٧,٧٩٠	-
	١٤٥,٥٤٠	١٥٠,١٧٢

(٧) الممتلكات والمعدات (الصافي)

	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات	الإجمالي
التكلفة						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩٠٧,٠٠٠	٨,٤٤٤,٥٦٦	٢٧٢,٠٠٠	٩٧,٧٣٦	١٩٠,٤١٠	٩,٩١١,٧١٢
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	٢,٠٦٠	٢,٠٦٠
المحول للأصول الأستثمارية	(٥٢٩,١٠٠)	(٦,٧٦٦,٥٠٩)	-	-	-	(٧,٢٩٥,٦٠٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٧٧,٩٠٠	١,٦٧٨,٠٥٧	٢٧٢,٠٠٠	٩٧,٧٣٦	١٩٢,٤٧٠	٢,٦١٨,١٦٣
مجمع الاستهلاك						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	١,٤٣٣,٢٢٢	٢٧١,٩٩٩	٩٧,٧٣٥	١٨٩,٥٦٨	١,٩٩٢,٥٢٤
إضافات خلال السنة	-	٨٣,٩٠٢	-	-	٩٩٧	٨٤,٨٩٩
المحول للأصول الأستثمارية	-	(٦٩,٩١٩)	-	-	-	(٦٩,٩١٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	١,٤٤٧,٢٠٥	٢٧١,٩٩٩	٩٧,٧٣٥	١٩٠,٥٦٥	٢,٠٠٧,٥٠٤
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٧٧,٩٠٠	٢٣٠,٨٥٢	١	١	١,٩٠٥	٦١٠,٦٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٩٠٧,٠٠٠	٧,٠١١,٣٤٤	١	١	٨٤٢	٧,٩١٩,١٨٨

(٨) الأصول الأستثمارية (الصافي)

	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-	-
المحول من الممتلكات والمعدات	٥٢٩,١٠٠	٦,٧٦٦,٥٠٩	٧,٢٩٥,٦٠٩
أرباح غير محققة إعادة تقيم	٢٤٢,٤٨٥	-	٢٤٢,٤٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٧١,٥٨٥	٦,٧٦٦,٥٠٩	٧,٥٣٨,٠٩٤
مجمع الإطفاء			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-	-
المحول من الممتلكات والمعدات	-	٦٩,٩١٩	٦٩,٩١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٦٩,٩١٩	٦٩,٩١٩
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٧٧١,٥٨٥	٦,٦٩٦,٥٩٠	٧,٤٦٨,١٧٥

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	الإضافات	الاستبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بناء وحدات سكنية للمستفيدين	٣٢١,٢٥٣	١٥٦,٩٧٨	-	٤٧٨,٢٣١
	٣٢١,٢٥٣	١٥٦,٩٧٨	-	٤٧٨,٢٣١

المحاسب
جاسر حمود لعشاعان

رئيس مجلس الإدارة
خالد مشل العنزي

فايد سيد الحربي

الجمعية الخيرية بالشملي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) أصول غير ملموسة (الصافي)

	موقع الكتروني	الإجمالي
التكلفة		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-
الإضافات خلال السنة	٥,١٧٥	٥,١٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,١٧٥	٥,١٧٥
مجمع الاطفاء		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	-
الاطفاء خلال السنة	٧١٢	٧١٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧١٢	٧١٢
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤,٤٦٣	٤,٤٦٣

(١١) التزامات منافع موظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
رصيد اول السنة	٣٣٤,٣٥٢	٢٧٣,٧٥٢
الكون خلال السنة	٦٤,٨٦٨	٦٤,٨٦٨
المسدد خلال السنة	(٧٧,٣٨٥)	(٤,٢٦٨)
	٣٢١,٨٣٥	٣٣٤,٣٥٢

* 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.

(١٢) التبرعات النقدية

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
تبرعات نقدية عامة	٤٠١,٢٥٥	-	٤٠١,٢٥٥	٢٤٤,٢٦٧
تبرعات نقدية لبناء مساكن	-	-	-	٦٥٠,٠٠٠
	٤٠١,٢٥٥	-	٤٠١,٢٥٥	٨٩٤,٢٦٧

(١٣) التبرعات العينية

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
السلال الغذائية	-	٤٥٣,١٠٠	٤٥٣,١٠٠	٦٠٥,١٩٧
التمور	-	٢٠٠	٢٠٠	٦٣٨,٠٠٠
كسوة الشتاء	-	٨٧,٢٣٤	٨٧,٢٣٤	٣٥٠,٠٠٠
أثاث منزلي	-	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
	-	٥٥٠,٠٣٤	٥٥٠,٠٣٤	١,٦٣٨,١٩٧

(١٤) إيرادات اخرى

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إيرادات ملابس مستعملة	٢٣,٥٠٠	-	٢٣,٥٠٠	١٩,٩٥٥
ايجارات المدرسة والجامعة	١٦٠,٠٠٠		١٦٠,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠
	١٨٣,٥٠٠	-	١٨٣,٥٠٠	٣٢٣,٩٥٥

المحاسب

جاسر محمود الشامان

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

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

(١٥) إيرادات الأنشطة

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
إيرادات الأنشطة وكفالة الايتام	-	١٠٣,٢٤٠	١٠٣,٢٤٠	١٠٨,٩٨٤
	-	١٠٣,٢٤٠	١٠٣,٢٤٠	١٠٨,٩٨٤

(١٦) مساعدات عينية

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
سلال غذائية	-	-	-	٩٠٧,٢٢٦
كسوة الشتاء	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠
الأثاث المنزلي	-	-	-	٤٥,٠٠٠
التمور	-	-	-	٦٣٨,٠٠٠
	-	٥٥٠,٠٣٤	٥٥٠,٠٣٤	-
	-	٥٥٠,٠٣٤	٥٥٠,٠٣٤	١,٩٤٠,٢٢٦

(١٧) مصاريف البرامج والأنشطة

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
كافل اليتيم	-		-	١٦١,٣٥٠
مساعدات نقدية ايتام	-	١١٠,١٠٠	١١٠,١٠٠	-
كفالة ارامل	-	٥٦,٥٥٠	٥٦,٥٥٠	٣٧,٢٠٠
الخدمات الاجتماعية - صيانة الضمان الاجتماعي	-	١,٧٤١	١,٧٤١	-
برنامج اسر محتاجة	-	٦٠,٧٠٠	٦٠,٧٠٠	٥٥,٢٠٠
برنامج مساعدة المطلقات	-	٢٥,٩٠٠	٢٥,٩٠٠	٣٧,٥٠٠
برنامج معاقين	-	٣٤,٣٠٠	٣٤,٣٠٠	٧,٦٠٠
برنامج مساعدات الزواج	-		-	١٤,٠٠٠
أجهزة كهربائية	-	١٩٢,٤٣٠	١٩٢,٤٣٠	-
تدريب وتأهيل	-	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	-
وسائل السلامة	-	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-
اليوم الوطني	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-
ترميم وتأثيث مساكن	-	١,٣٠٠	١,٣٠٠	-
كسوة الشتاء	-	٤٦,٤٠٠	٤٦,٤٠٠	-
السلال الغذائية	-	٥٩,٥٠٠	٥٩,٥٠٠	-
برنامج مساعدات صحية	-	-	-	١١,٣٠٠
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	٨٦٩,٥٥١	-	٨٦٩,٥٥١	١,١٥٦,٠٩٣
	٨٦٩,٥٥١	٦١٤,٤٢١	١,٤٨٣,٩٧٢	١,٤٨٠,٢٤٣

رئيس مجلس الإدارة

المحاسب
جاسر محمود الشامان

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشئون الاجتماعية

الجمعية الخيرية بالشملي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

* مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مرتبات واجور وما في حكمها	٥٨٠,٩٥٣	٦٥٢,٦٧١
تامينات اجتماعيه	٧٤,٦٧٠	١١,١٣٠
ايجارات	٤٤,١٠٠	٤٠,٢٥٠
مكافأت وبدلات	٢٧,٨٥٩	-
أدوات كتابية ومطبوعات	١,٤١٨	٤,٠٣٩
مصاريف اصلاح وصيانة عامة	١٢,٠٣٩	١٣,١٥٧
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٤,٢١٠	٦,٧٩٠
مصاريف كهرباء ومياة	١,٩٩٣	٦,٨٠٢
محروقات وصيانة ومصاريف سيارات	٣,٦١٦	٤,١٥٣
انتدابات	٨,٣٤٠	٥,١٠٠
ضيافة ونظافة	١,٩١٢	٣,٤٥٣
التزام منافع الموظفين	٤٥,٤٠٨	٤٥,٤٠٨
دعاية وإعلان	١,٥٠٥	-
مصروف تحميال وتنزيل	٤,٢١٧	٨,٦٠٠
مصروفات استهلاك ممتلكات ومعدات	٥٦,٥٩٩	٣٥٤,٥٤٠
إطفاء أصول غير ملموسة	٧١٢	-
	٨٦٩,٥٥١	١,١٥٦,٠٩٣

(١٨) مصاريف عمومية و إدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٣٦,٧٤٣	٢٤٥,٤٦٢
تامينات اجتماعيه	٣٠,٧٢٦	٣١,٣٤٠
ايجارات	١٨,٩٠٠	١٧,٢٥٠
مكافأت وبدلات	١١,٩٣٩	٤,٧٦٨
أدوات كتابية ومطبوعات	٦١٤	١,٠٨٥
مصاريف اصلاح وصيانة عامة	٤,٧٠١	٥,٦٣٩
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٤,٥٢٦	٢,٩٠٩
مصاريف كهرباء ومياة	٨٥٣	٢,٤٤٠
محروقات وصيانة ومصاريف سيارات	١,٠٥٥	١,٧٧٩
انتدابات	٣,٥١٠	٢,١٨١
ضيافة ونظافة	١,١٣٢	٣٧٧
أقامة وتأشيرات	-	٢,٩٠٠
التزام منافع الموظفين	١٩,٤٦٠	١٩,٤٦٠
تذاكر سفر عمال	-	٢,٤٤٤
دعاية وإعلان	٦٤٥	١٥٠
مصروف تحميال وتنزيل	١,٦٧٨	٢,٠٩٥
مصروفات استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٨,٣٠٠	٧,١٨٠
	٣٦٤,٧٨٢	٣٤٩,٤٥٩

المحاسب

جاسر محمود بسيتان

رئيس مجلس الإدارة

خالد مسلم العنزي

عايد مشرف الحربي

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية

(١٩) 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 الإئتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التى يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها فى 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 العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٠) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٣م

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المحاسب
جاسر حمود الشامان

المملكة العربية السعودية
حائل - الشملي
الجمعية الخيرية بالشملي
تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية