

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ثرمداء الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ثرمداء الخيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (١١٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، وبإستثناء ما تم ذكره بفقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- طبقاً لإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة لم تقم الجمعية بفصل قيمة الأراضي عن المباني الظاهرة ضمن العقارات الاستثمارية بقيمة ٥,٨٩٠,٠٥٦ ريال.
- طبقاً لإيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة لم يتم موافاتنا بمستندات ملكية اسهم اسمنت السعودية بقيمة ٢٠,٢٢٠ ريال ولم يتم تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية ثرمداء الخيرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية ثرمدااء الخيرية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٩١٧,٦٠٥	٣,٥٦٩,٤٦٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,٤٠٠	٤٠٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	(٦)	المخزون
٣,٩٣٠,٧٠٥	٣,٥٧٥,٥٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠	(٧)	استثمارات مالية طويلة الاجل
١,٦٧٥,٧٥٥	١,٦٣١,٦٥٣	(٨)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٦٥٤,٨٩٧	٣,٥٠٢,٦١٠	(٩)	عقارات استثمارية - بالتكلفة
٥,٣٥٠,٨٧٢	٥,١٥٤,٤٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٢٨١,٥٧٧	٨,٧٣٠,٠٥٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٧,٤٤٦	-		أرصدة دائنة أخرى
١٧,٤٤٦	-		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٣٦٦	٣٤,٧٥١	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٢٨,٣٦٦	٣٤,٧٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥,٨١٢	٣٤,٧٥١		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٨,٤٨٣,٨٠٤	٧,٨٧١,٥٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥١,٩٦١	٨٢٣,٧٩٣	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٩,٢٣٥,٧٦٥	٨,٦٩٥,٢٩٩		مجموع صافي الأصول
٩,٢٨١,٥٧٧	٨,٧٣٠,٠٥٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية ثرمداء الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢)
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٩,٦٤٣	٧١,٠٢٤	-	٧١,٠٢٤	الإيرادات والتبرعات
-	٢٥٨,١٣١	٢٥٨,١٣١	-	(١٢) التبرعات النقدية غير المقيدة
٦,١٥٠	٥,٨٠٠	-	٥,٨٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
٦٨٢,١١٢	١٣٥,٩٤٠	١٣٥,٩٤٠	-	إيرادات الاشتراكات
٢,٠٨٦	٤,٣٩٣	٤,٣٩٣	-	(١٣) إيرادات الزكاة
١٦٤,٣٠٠	٢٦٠,٢٢٦	-	٢٦٠,٢٢٦	إيرادات عقارات استثمارية
٣٧,٤٣٥	-	-	-	إيرادات الأنشطة
-	-	(٣٢٦,٦٣٢)	٣٢٦,٦٣٢	صافي الأصول المحررة من القيود
٩٢١,٧٢٦	٧٣٥,٥١٤	٧١,٨٣٢	٦٦٣,٦٨٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والتبرعات
(٥٢,٢٥٠)	(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	المصروفات والمساعدات
(٧٢٦,٤١٣)	(٦٣٤,٧٠٠)	-	(٦٣٤,٧٠٠)	(١٤) مساعدات النقدية
-	(٦٢,٩٠٠)	-	(٦٢,٩٠٠)	مساعدات الزكاة
(٢٥,٠٠٠)	(٦٤,٥٩٩)	-	(٦٤,٥٩٩)	(١٥) مساعدات عينية
(٢٣٨,٣٤١)	(٣٠٧,٠٦٣)	-	(٣٠٧,٠٦٣)	(١٦) مصروفات الأنشطة
(٦٠,١٨٩)	(٦١,٨٧٧)	-	(٦١,٨٧٧)	(٨) مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٢,٢٨٧)	(١٥٢,٢٨٧)	-	(١٥٢,٢٨٧)	(٩) استهلاك ممتلكات والألات والمعدات
(١,٢٥٤,٤٨٠)	(١,٢٩٣,٤٢٦)	-	(١,٢٩٣,٤٢٦)	استهلاك عقارات استثمارية
(٣٣٢,٧٥٤)	(٥٥٧,٩١٢)	٧١,٨٣٢	(٦٢٩,٧٤٤)	إجمالي المصروفات والمساعدات
				التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١٧,٤٤٦	-	١٧,٤٤٦	البنود الاستثنائية
-	١٧,٤٤٦	-	١٧,٤٤٦	تسويات سنوات سابقة
(٣٣٢,٧٥٤)	(٥٤٠,٤٦٦)	٧١,٨٣٢	(٦١٢,٢٩٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية
٩,٥٦٨,٥١٩	٩,٢٣٥,٧٦٥	٧٥١,٩٦١	٨,٤٨٣,٨٠٤	صافي الأصول
٩,٢٣٥,٧٦٥	٨,٦٩٥,٢٩٩	٨٢٣,٧٩٣	٧,٨٧١,٥٠٦	صافي الأصول بداية السنة
				صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية ثرماء الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٢,٧٥٤)	(٥٤٠,٤٦٦)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٦٠,١٨٩	٦١,٨٧٧	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
١٥٢,٢٨٧	١٥٢,٢٨٧	استهلاك عقارات استثمارية
٣,٧٧٥	٦,٣٨٥	المكون من مخصص منافع الموظفين
(١١٦,٥٠٣)	(٣١٩,٩١٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٠,٦٠٠	٧,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٤,٥٠٠	(١٧,٤٤٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٢,٦٠٠)	-	المستخدم من مخصص منافع الموظفين
(٩٤,٠٠٣)	(٣٣٠,٣٦٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١٧,٧٧٥)	إضافات ممتلكات والآلات و المعدات
-	(١٧,٧٧٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٤,٠٠٣)	(٣٤٨,١٣٨)	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٤,٠١١,٦٠٨	٣,٩١٧,٦٠٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٩١٧,٦٠٥	٣,٥٦٩,٤٦٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تتمة):

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة"

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
٤٪	مباني
٢٠٪	سيارات
١٠٪	اثاث ومفروشات
١٥٪	أجهزة وعدد وادوات
١٠٪	وسائل تعليمية ولعب اطفال

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئيًا بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,٩١٠,٩٠٨	٣,٥٦٩,٢٢٤	الراجحي - الرئيسي
٣,٦٥٤	١٥٠	الراجحي - تبرعات
٤٣	٩٣	الراجحي - مبني الجمعية
٣,٠٠٠	-	الراجحي - زكاة
<u>٣,٩١٧,٦٠٥</u>	<u>٣,٥٦٩,٤٦٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٧,٤٠٠	٤٠٠	سلف عاملين
<u>٧,٤٠٠</u>	<u>٤٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) المخزون
٢,٥٥٠	٢,٥٥٠	حقيبة مدرسية
٣,١٥٠	٣,١٥٠	أجهزة كهربائية
<u>٥,٧٠٠</u>	<u>٥,٧٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) استثمارات مالية طويلة الاجل
٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠	شركة الاسمنت السعودية
<u>٢٠,٢٢٠</u>	<u>٢٠,٢٢٠</u>	

جمعية ثرماء الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	وسائل تعليمية ولعب أطفال	أجهزة والات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(٨) ممتلكات والات والمعدات - بالصافي
٣,٤٢٨,٧٧٤	٢١,٢٥٦	٦٥٩,٤٢٤	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٢,٠٨٩,٨٧٢	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٧,٧٧٥	-	١٧,٧٧٥	-	-	-	-	الإضافات خلال العام
٣,٤٤٦,٥٤٩	٢١,٢٥٦	٦٧٧,١٩٩	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٢,٠٨٩,٨٧٢	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٧٥٣,٠١٩	٢١,٢٥٥	٦٥٧,٧٢٦	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٦٤٥,٣٥٣	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦١,٨٧٧	-	١,٦٨٩	-	-	٦٠,١٨٨	-	الإهلاك المستبعد
١,٨١٤,٨٩٦	٢١,٢٥٥	٦٥٩,٤١٥	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٧٠٥,٥٤١	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٦٣١,٦٥٣	١	١٧,٧٨٤	-	-	١,٣٨٤,٣٣١	٢٢٩,٥٣٧	القيمة الدفترية
١,٦٧٥,٧٥٥	١	١,٦٩٨	-	-	١,٤٤٤,٥١٩	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإجمالي	المباني	(٩) عقارات استثمارية - بالتكلفة
٥,٨٩٠,٠٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦	التكلفة
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٨٩٠,٠٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦	الإضافات خلال العام
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٢٣٥,١٥٩	٢,٢٣٥,١٥٩	مجمع الاستهلاك
١٥٢,٢٨٧	١٥٢,٢٨٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٣٨٧,٤٤٦	٢,٣٨٧,٤٤٦	إهلاك السنة
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٥٠٢,٦١٠	٣,٥٠٢,٦١٠	القيمة الدفترية
٣,٦٥٤,٨٩٧	٣,٦٥٤,٨٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) مخصص منافع الموظفين
٥٧,١٩١	٢٨,٣٦٦	رصيد اول السنة
٣,٧٧٥	٦,٣٨٥	المكون خلال السنة
(٣٢,٦٠٠)	-	المستخدم خلال السنة
٢٨,٣٦٦	٣٤,٧٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٧٣٩,٥٢٦	٧٣٩,٥٢٦	اعانة الوزارة لدعم برنامج الاسر
١٢,٤٣٥	٧٨,٣٠٠	كفالة ايتام
٧٥١,٩٦١	٨٢٣,٧٩٣	إفطار صائم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٨,١٣١	تبرعات إفطار صائم
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات كفالة ايتام
-	٢٥٨,١٣١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) اعانة الوزارة
٢,٠٨٦	٤,٣٩٣	اعانة الوزارة دعم برامج وانشطة
٢,٠٨٦	٤,٣٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) مساعدات الزكاة
٣٩٧,٧٠٠	١٨٠,٨٠٠	مساعدات دائمة
١٦٢,٥٠٠	١٦٣,٥٠٠	مساعدات مطلقات وارانل
٨٩,٦٠٠	١٢١,٧٠٠	مساعدات ايتام
١٨,٠٠٠	١٠٧,٢٠٠	مساعدات زواج
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعدات معوقين
٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات طارئة
١١,٦١٣	١,٥٠٠	مساعدات الوجبة المدرسية
٧٢٦,٤١٣	٦٣٤,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢٥,٠٠٠	٦٤,٥٩٩	مساعدات إفطار صائم
٢٥,٠٠٠	٦٤,٥٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات عمومية وإدارية
١٢٩,٦٧٢	١٢٥,٣٤٢	رواتب واجور
٢٩,٤١٥	٤١,٧٩١	تذاكر سفر واقامات
١١,٨٠٨	٣٠,٤٧٥	مصاريف رسوم واشتراكات
١٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	راتب امام المسجد
١٤,٣٥٣	١٥,٠١٧	التأمينات الاجتماعية
	١١,٤٠٠	بدل السكن
٢,٣٢٩	١٠,٩٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٠٠٠	٩,٩٣٤	اتعاب
-	٨,٧٩٧	ضيافة
٧,٧٣٠	٧,٢٧٣	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٣٩٦	٦,٣٨٥	مكافآت
٦,١١٨	٥,٦٨٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٥,٦٧٤	قرطاسية و مطبوعات
-	٤,٠٩٤	تأمين طبي
٤٥١	٢,٢٥٠	محروقات وصيانة السيارات
٢,٤٢٨	٦٧٠	مصروف نظافة
-	٣٠٦	متنوعة
٣١٦	-	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٧٧٥	-	منافع الموظفين
٨,٥٥٠	-	ايجارات
٢٣٨,٣٤١	٣٠٧,٠٦٣	

(١٧) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(١٨) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(١٩) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٢ م.