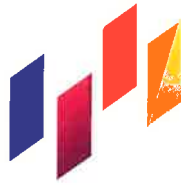


جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
١٩-٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء الآثار المحتملة للأمور الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعايير المنشآت الصغيرة والمتوسطة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تزويدنا بالمستندات المؤيدة لقيمة الاستثمار البالغ ١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما لم يتم اثبات نتيجة الاستثمار من ربح /خسارة، الأمر الذي ادي الي عدم تحققنا من صحة ملكية وتقييم ذلك الاستثمار وأثر ذلك على القوائم المالية للجمعية.
- لم يتم تزويدنا بالمصادقة البنكية لرصيد النقد لدي البنك الفرنسي البالغ قيمته ٤٥,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الامر الذي ادي لعدم تحققنا من صحة واكتمال رصيد البنك .
- لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بالمخالفة لمتطلبات القسم رقم ٢٨ الامر الذي ادي ظهور قائمة الأنشطة وقائمة المركز المالي بقيمة غير صحيحة.
- لم يتم تزويدنا بصك ملكية الأرض المتبرع بها بقيمة ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الامر الذي ادي الي عدم تحققنا من ملكية وقيمة الأرض في ذلك التاريخ.

- 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 المتحفظ.

امر اخر

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى متحفظ حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١م بسبب عدم تزويده بأحد المصادقات البنكية وعدم تقييم الاستثمارات

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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 تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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

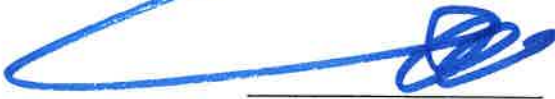
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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.
- 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 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 ظروفناً 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 العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



التاريخ: ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية قرن ظلي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٧٥١,١٥٣	٥,٩٨٠,٩٥٤	(٥)	النقدية وما في حكمها
١١٤	١٠,٠٠٠	(٦)	الأرصده المدينة
<u>٤,٧٥١,٢٦٧</u>	<u>٥,٩٩٠,٩٥٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٦٧٤	٣,٣٥٩	(٧)	الممتلكات و المعدات (صافي)
١٢,٦٨٩,٢٠٠	١٢,١٤٠,٧٩٤	(٨)	العقارات الاستثمارية (صافي)
١,٣٦٠,٠٣٠	١,٣٣٩,٩٨٠	(٩)	الاستثمارات
<u>١٤,٠٥٢,٩٠٤</u>	<u>١٣,٤٨٤,١٣٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٨,٨٠٤,١٧١</u>	<u>١٩,٤٧٥,٠٨٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
١٨,٠٣١,٠٩٨	١٧,٦٣٩,٦٢٨		صافي الاصول غير المقيدة
٥٣٢,١٤٣	١,٥٩٦,٣٤٥	(١٠)	صافي الاصول المقيدة
٣٦٥,٩٠٠	٣٨٤,١٣٤	(١١)	صافي اصول الاوقاف
(١٢٤,٩٧٠)	(١٤٥,٠٢٠)		خسائر غير محققة
<u>١٨,٨٠٤,١٧١</u>	<u>١٩,٤٧٥,٠٨٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٨,٨٠٤,١٧١</u>	<u>١٩,٤٧٥,٠٨٧</u>		إجمالي صافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	اوقاف	المقبده	غير المقبده	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب:
١٥١,٢٨٥	٨٩,٦٢٨	-	-	٨٩,٦٢٨	التبرعات النقدية العامه
٦٢٢,١٩١	١,١٥٥,٩٦٠	-	١,١٥٥,٩٦٠	- (١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٩,٨٧٤	١٨,٢٣٤	١٨,٢٣٤	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
-	٧٣,٨٠٠	-	-	٧٣,٨٠٠	التبرعات العينية
٧٢٠	٨,٨٨٠	-	-	٨,٨٨٠	اشتراكات الأعضاء
٣٣٢,٣٧٢	٢٩٨,٦٢٠	-	٢٩٨,٦٢٠	-	تبرعات الزكاة
١,١٨٣,٦٦٨	١,١٧٩,٧٤٣	-	-	١,١٧٩,٧٤٣ (١٣)	ايرادات الأنشطة
٧٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٧٢	-	٧٢٨,٣٦٠	١,٧١٢ (١٤)	الإعانات الحكومية
-	-	-	(١,٦١٣,٠٨٥)	١,٦١٣,٠٨٥	اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٤١٠,١١٠	٣,٥٥٤,٩٣٧	١٨,٢٣٤	٥٦٩,٨٥٥	٢,٩٦٦,٨٤٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٧٦٧,٦٢٣	١,١٧٣,٣١٠	-	-	١,١٧٣,٣١٠ (١٥)	المساعدات النقدية
-	٧٣,٨٠٠	-	-	٧٣,٨٠٠	المساعدات العينية
٥٥١,٨٠٠	٤٠٤,٢٩٩	-	-	٤٠٤,٢٩٩	مساعدات الزكاة
٥٠٣,١٢٠	٥٢٧,٠٣٢	-	-	٥٢٧,٠٣٢ (١٦)	المصاريف العمومية والادارية
١٥٩,٠٠٧	١٣٣,٣٢٣	-	-	١٣٣,٣٢٣ (١٧)	مصاريف البرامج والانشطة
٥٠,١٥٤	٣,٨٠١	-	-	٣,٨٠١ (٧)	مصاريف اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٤٨,٤٠٦	٥٤٨,٤٠٦	-	-	٥٤٨,٤٠٦ (٨)	مصاريف اهلاك الاصول الاستثمارية
٢,٥٨٠,١١٠	٢,٨٦٣,٩٧١	-	-	٢,٨٦٣,٩٧١	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٠,٠٠٠)	٦٩٠,٩٦٦	١٨,٢٣٤	٥٦٩,٨٥٥	١٠٢,٨٧٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	-	٤٩٤,٣٤٧	(٤٩٤,٣٤٧)	التحول بين البنود
١٩,٠٩٩,١٤١	١٩,٧١٢,٤٣٠	٣٦٥,٩٠٠	٥٣٢,١٤٣	١٨,٠٣١,٠٩٨	صافي الأصول في بداية السنة
١٨,٩٢٩,١٤١	٢٠,٤٠٣,٣٩٦	٣٨٤,١٣٤	١,٥٩٦,٣٤٥	١٧,٦٣٩,٦٢٨	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية قرن ظي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٠,٠٠٠)	٦٩٠,٩٦٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٥٠,١٥٤	٣,٨٠١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٤٨,٤٠٦	٥٤٨,٤٠٦	استهلاك الأصول الاستثمارية
(١١١,١٠٩)	-	ارباح بيع أصول ثابتة
٣١٧,٤٥١	١,٢٤٣,١٧٣	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٥٣٦	(٩,٨٨٦)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدما والذمم المدينة الاخرى
٣٢٣,٩٨٧	١,٢٣٣,٢٨٧	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٤٥٠)	(٣,٤٨٦)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
١١١,١١٠	-	المحصل من بيع أصول
٩١,٦٦٠	(٣,٤٨٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٤١٥,٦٤٧	١,٢٢٩,٨٠١	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٣٣٥,٥٠٦	٤,٧٥١,١٥٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٧٥١,١٥٣	٥,٩٨٠,٩٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
١١,٧٩٢,٦٠٥	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي العقارات الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية قرن ظبي الخيرية جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ١٣٩٩ هـ الموافق ١٨ سبتمبر ١٩٧٩ م مقرها ونطاق خدماتها بقرن ظبي .

ويتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة
 - تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها.
 - تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي
 - المشاركة بفاعليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري
- السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

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 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 والالتزامات 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.

تم 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:

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 للإنخفاض 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 استحقاقها، 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 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 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 تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف 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

الممتلكات 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.

التفقات 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 لا يتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
اجهزة والات و عدد و ادوات	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪
كتب ومراجع	١٠٪
لوحات اعلانية	١٠٪

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

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

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 لاداة 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 (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل 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 الإثبات. 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 الإرتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، 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 الاعتراف 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 اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات 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 الاعتراف بالأصول وتسوية الالتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء 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 المخصص أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنمضي الحموق التعاقدية في التدفقات النمدية من الاصل المالي او تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حملت السطوة على الأصل، إلى طرف آخر .

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه 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 الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

المخزون

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 .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، 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 الانتمان 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 كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً 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 مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس 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 .
- (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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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 .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس 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.

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

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 استيفائه من قبل الجمعية

(٥) النقدية وما في حكمها

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
٤,٧٥١,١٥٣	٥,٩٨٠,٩٥٤
<u>٤,٧٥١,١٥٣</u>	<u>٥,٩٨٠,٩٥٤</u>

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) الارصده المدينة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>
-	١٠,٠٠٠
١١٤	-
<u>١١٤</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>

عهدة نثرية مؤقتة

عهدة النشاط الاعلامي

جمعية قرن ظلي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٧) الممتلكات والمعدات

سيارات	اجهزة والات و عدد وانوات	اثاث ومفروشات	كتب ومراجع	لوحات اعلانية	الاجمالي
٥٨١,٢٨٧	٢٠٣,٦١٣	٢٤٤,٨٥٧	٢٨,٣١٢	١١,٨٦٢	١,٠٦٩,٩٣١
-	٣,٤٨٦	-	-	-	٣,٤٨٦
٥٨١,٢٨٧	٢٠٧,٠٩٩	٢٤٤,٨٥٧	٢٨,٣١٢	١١,٨٦٢	١,٠٧٣,٤١٧
٥٨١,٢٨٧	٢٠٢,١٠١	٢٤٢,٦٩٧	٢٨,٣١١	١١,٨٦١	١,٠٦٦,٢٥٧
-	١,٦٤٢	٢,١٥٩	-	-	٣,٨٠١
٥٨١,٢٨٧	٢٠٣,٧٤٣	٢٤٤,٨٥٦	٢٨,٣١١	١١,٨٦١	١,٠٧٠,٠٥٨
-	٣,٣٥٦	١	١	١	٣,٣٥٩
-	١,٥١٢	٢,١٦٠	١	١	٣,٦٧٤

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الاستهلاك خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) عقارات استثمارية

التكلفة:	أراضي	مباني	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١,٤٤٥,٠٠٠	١٣,٧١٠,١٥٠	١٥,١٥٥,١٥٠
إضافات	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٤٤٥,٠٠٠	١٣,٧١٠,١٥٠	١٥,١٥٥,١٥٠
الاستهلاك المتراكم:			
في ١ يناير ٢٠٢٠ م	-	-	-
استهلاك السنة	-	٢,٤٦٥,٩٥٠	٢,٤٦٥,٩٥٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٥٤٨,٤٠٦	٥٤٨,٤٠٦
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٣,٠١٤,٣٥٦	٣,٠١٤,٣٥٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,٤٤٥,٠٠٠	١٠,٦٩٥,٧٩٤	١٢,١٤٠,٧٩٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,٤٤٥,٠٠٠	١١,٢٤٤,٢٠٠	١٢,٦٨٩,٢٠٠

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	اسمنت الجزيرة
٦٠,٠٣٠	٣٩,٩٨٠	شركة الكابلات
<u>١,٣٦٠,٠٣٠</u>	<u>١,٣٣٩,٩٨٠</u>	

(١٠) صافي الاصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٦٧,٧٠٥	٤٤٢,٠٢٥	تبرعات كفالة الايتام
-	٣٤٢,٧٩٨	اعانه الوزارة - ترميم و سداد ايجارات
-	٢٢٣,١٥٥	اعانه الوزارة - دعم متضرري الكوارث
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات افطار صائم
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لمتضرري الكوارث
-	١٤٠,٠٠٠	تبرعات برنامج فرحة العيد
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات السه الغذائية
-	٢٥,٠٧٠	تبرعات حفظ النعمه
-	١٣,٢٩٧	تبرعات تفريج كرب
٦٤,٤٨٨	-	الزكاه
٢٩,٩٥٠	-	تبرعات افطار صائم
<u>٥٣٢,١٤٣</u>	<u>١,٥٩٦,٣٤٥</u>	

(١١) صافي اصول الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٦٥,٩٠٠	٣٨٤,١٣٤	تبرعات الاوقاف
<u>٣٦٥,٩٠٠</u>	<u>٣٨٤,١٣٤</u>	

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧,٠٣٤	٢٦٠,٢٣٩	تبرعات كسوه الشتاء
٥١٨,٩٥٥	٢٤٩,٨٩٠	تبرعات كفاله الايتام
-	١٨٠,٢٥٤	تبرعات السه الرمضانية
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات كفالة الايتام - دعم منصة احسان
-	١٤٠,٠٠٠	تبرعات ترميم وتحسين مساكن - دعم منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات تفريج كرب - دعم منصة احسان
-	٢٥,٠٧٠	تبرعات عيدية العيد - دعم منصة احسان
-	١٥,٧٢٦	تبرعات تفريج كرب
٥,٠٠٢	٨,٧٨١	تبرعات حفظ النعمة
-	٦,٠٠٠	تبرعات برنامج فرحة العيد
٩٠,٠٠٠	-	تبرعات افطار صائم
١,٢٠٠	-	تبرعات السه الغذائية
٦٢٢,١٩١	١,١٥٥,٩٦٠	

(١٣) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٠٥٨,٩٣٢	١,١٧٦,٦٤٣	ايرادات ايجارات المبنى الاستثماري
١,٧٠٠	٣,١٠٠	ايرادات اخرى
١١,٩٢٧	-	أرباح استثمارات
١١١,١٠٩	-	أرباح رأسماليه
١,١٨٣,٦٦٨	١,١٧٩,٧٤٣	

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٣٤٢,٧٩٨	اعانه الوزارة - السلة الغذائية
-	٢٢٥,٠٠٠	اعانه الوزارة - ترميم وسداد ايجارات
-	٩٠,٥٦٢	اعانه الوزارة - كسوة الشتاء
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارة - دعم متضرري الكوارث
-	١,٧١٢	اعانه الوزارة السنوية
٧٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٧٢	

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٢٦,٨٠٠	٢٩٧,٨٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
١٤٣,٤٠١	٢٨٩,٨٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
١٥١,٢٥٠	١٧٥,٥٧٠	مساعدات ايتام
-	١١٤,٩٨٥	مساعدات عامه
٦٠,٠٥٠	١٠٩,٧٦٠	مساعدات افطار صائم
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدات دعم المقبلين علي الزواج
-	٤٦,٠٠٠	مساعدات برنامج فرحة العيد
-	٢٥,٠٠٠	مساعدات برنامج فرحة يتيم
٦٥,٨٢٢	٨,٧٨١	مساعدات حفظ النعمه
١٢٠,٠٠٠	٢,٤٢٩	مساعدات تفريج كرب
-	١,٨٤٥	مساعدات تحسين وترميم منازل
٣٠٠	١,٣٤٠	مساعدات كفاره يمين
٧٦٧,٦٢٣	١,١٧٣,٣١٠	

(١٦) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠١,٨٧٨	٣٣٤,٦٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٤١,٥٢٩	٤٢,٢١٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧١,٦٧٣	٤١,٧٦٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٨,٩٨٨	٤٠,٨٢٣	التأمينات الإجتماعية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات
١٢,٣٢٣	١١,١٩٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصاريف عمومية وإدارية (تتمة)

١٣,٣٥٠	١٠,٤٧٧	محروقات وصيانة سيارات
٨,٨٨٦	٨,٨٦٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٨٧١	٨,٠٢٦	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٥٦٧	٦,٢٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٩٩٣	٣,٩٣٩	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	١,٦٠٠	مصاريف بدل سفر وتنقل
٣٧٥	٩٣١	مصروفات بنكيه
١٦٥	٦٣٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١,٤٠٠	٤٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
-	٢٥٠	مصاريف مخالقات مرورية
١٤٥	٤٠	مصاريف اخري
٢٠٠	-	مصاريف سفر وانتقالات
٤,٧٧٧	-	مصروف مكافاه نهاية الخدمه
<u>٥٠٣,١٢٠</u>	<u>٥٢٧,٠٣٢</u>	

(١٧) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢٧,٣٠٧	١٢٣,٣٢٣	مصروفات المبني الاستثماري
٢٦,٧٠٠	١٠,٠٠٠	الشراكه المجتمعيه
٥,٠٠٠	-	مساهمات حملة كلنا مسؤول
<u>١٥٩,٠٠٧</u>	<u>١٣٣,٣٢٣</u>	

جمعية قرن ظبي الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) 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 او الطرف المقابل في اداء ماليه في الوفاء بالتزامه قبل الجمعيه 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

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التدبذبات 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.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٢.