



التقرير السنوي

2022

منير القطرى
رئيس مجلس الادارة



الحمد لله رب العالمين وصلى الله وسلم على خير خلقه محمد وعلی آلہ وصحبہ أجمعین.
(يَسْأَلُونَكَ مَاذَا يُنفِقُونَ قُلْ مَا أَنفَقْتُمْ مِّنْ خَيْرٍ فَلَلَّوْلَدِينَ وَالْأَقْرَبِينَ وَالْمُشْكِنِينَ وَابْنِ
السَّبِيلِ وَمَا تَفْعَلُوا مِنْ خَيْرٍ فَإِنَّ اللَّهَ بِهِ عَلِيمٌ) البقرة ٢١٥

يسربنا أن نقدم لكم أيها القارئ الكريم التقرير السنوي لجمعية القطيف الخيرية بمحافظة القطيف والذي يتضمن عرضاً موجزاً لأعمال ومشاريع وما شهدته من أنشطة وبرامج خلال العام المالي ٢٠٢٢

عملت الجمعية منذ بداية تأسيسها أن تكون قريبةً من الفقراء والمحاجين لخدمتهم وإعانتهم على قضاء حواجزهم انطلاقاً من الأهداف الوطنية والإنسانية والتعليم الإسلامية التي حدث عليها من خلال آيات القرآن الكريم والأحاديث النبوية والتي تدعو للتكافل والتعاون في رعاية المجتمع وفئاته الضعيفة الخصوص من الفقراء والمحاجين والأيتام والأرامل، وكذلك سعي الجمعية لخلق تنمية مستدامة من خلال تمكين وتأهيل أفراد المجتمع المستهدفين بتهيئة السبل التي تعينهم على الإنتاج والفاعلية عن طريق البرامج والدورات التي تمكنتهم من صناعة التغيير الأفضل في أنفسهم ومجتمعهم ووطنهم.

أعضاء مجلس الإدارة



فتدي الزاير
المدير المالي



خالد البيش
الأمين العام



عبدالمحسن الخضر
نائب رئيس مجلس الإدارة



منير القطرى
رئيس مجلس الإدارة



صادق الجشي
عضو مجلس الإدارة



حسن آل غزوى
عضو مجلس الإدارة



وليد الخنيزى
عضو مجلس الإدارة



محمد الجامع
عضو مجلس الإدارة



حسين السنان
عضو مجلس الإدارة

من نحن

جمعية خيرية تأسست سنة ٢٠١٣م، مسجلة في المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم "٣٩" وتعنى بتقديم المساعدة للمحتاجين والأيتام وتمكينهم من اكتساب المهارات التي تعينهم على الاكتفاء عن السؤال وال الحاجة

رؤيتنا

الريادة والتميز

رسالتنا

تقديم الخدمات والبرامج للفئات المستهدفة بمستوى يحقق حالة الرضا والاكتفاء للمستفيدين نماءً وتأهيلًا وصـولاً للاستقرار والانسجام النفسي والاجتماعي.

الأهداف الاستراتيجية:

١. القيام بالأنشطة والفعاليات التي تهدف لرفع الوعي المجتمعي.
العمل على زيادة عدد أعضاء الجمعية.
٢. تفعيل دور المجتمع في العمل التطوعي وتحث ذوي الخبرات والكفاءات
على ممارسة العمل التطوعي.
٣. تكثيف الإعلام على برامج وأنشطة الجمعية بشكل عام وعلى كل نشاط
بشكل خاص.
٤. العمل التوافق مع رؤية ٢٠٣٠ وتحقيق أهدافها.
٥. المراجعة الدورية لأداء اللجان وأقسام الجمعية بهدف ضمان جودة
الخدمة المقدمة.
٦. تطبيق معايير الحكومة في جميع إجراءات ومعاملات الجمعية.

- ٧ تفعيل الشراكات الفعالة المثمرة.
- ٨ العمل على توفير احتياجات الفقراء المالية والعينية والصحية
- ٩ تأهيل وتدريب الأسر المحتاجة وتحويلها إلى أسر منتجة.
- ١٠ المساهمة في رفع المستوى الاجتماعي والثقافي في المجتمع حسب الإمكانيات المتوفرة.
- ١١ تحقيق الاستدامة المالية بنسبة ٥٪ من الموازنة السنوية للجمعية وذلك برفع الدخل المالي الثابت للجمعية من الاستثمارات والمشاريع.
- ١٢ التواصل الفعال مع جميع مكونات المجتمع من مؤسسات وأفراد.



رقم الترخيص | ١٣
تاريخ التسجيل | ١٤٩١/٠٦/٠٤ هـ

شهادة تسجيل (جمعية أهلية)

اسم الجمعية | جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مقرها | القطيف
نطاق الخدمات | القطيف - البحارى - التوبى - الخوبلدية

- وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨) وتاريخ (٢١٩/٢/١٤٣٧هـ)

يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ 1448/05/07هـ ويجب تجديدها في حال تغيرت معلوماتها

المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي
(٢٨)

نائب الرئيس المكلف لقطاع
الحكومة

حسين بن عبد الغامدي

الغامدي

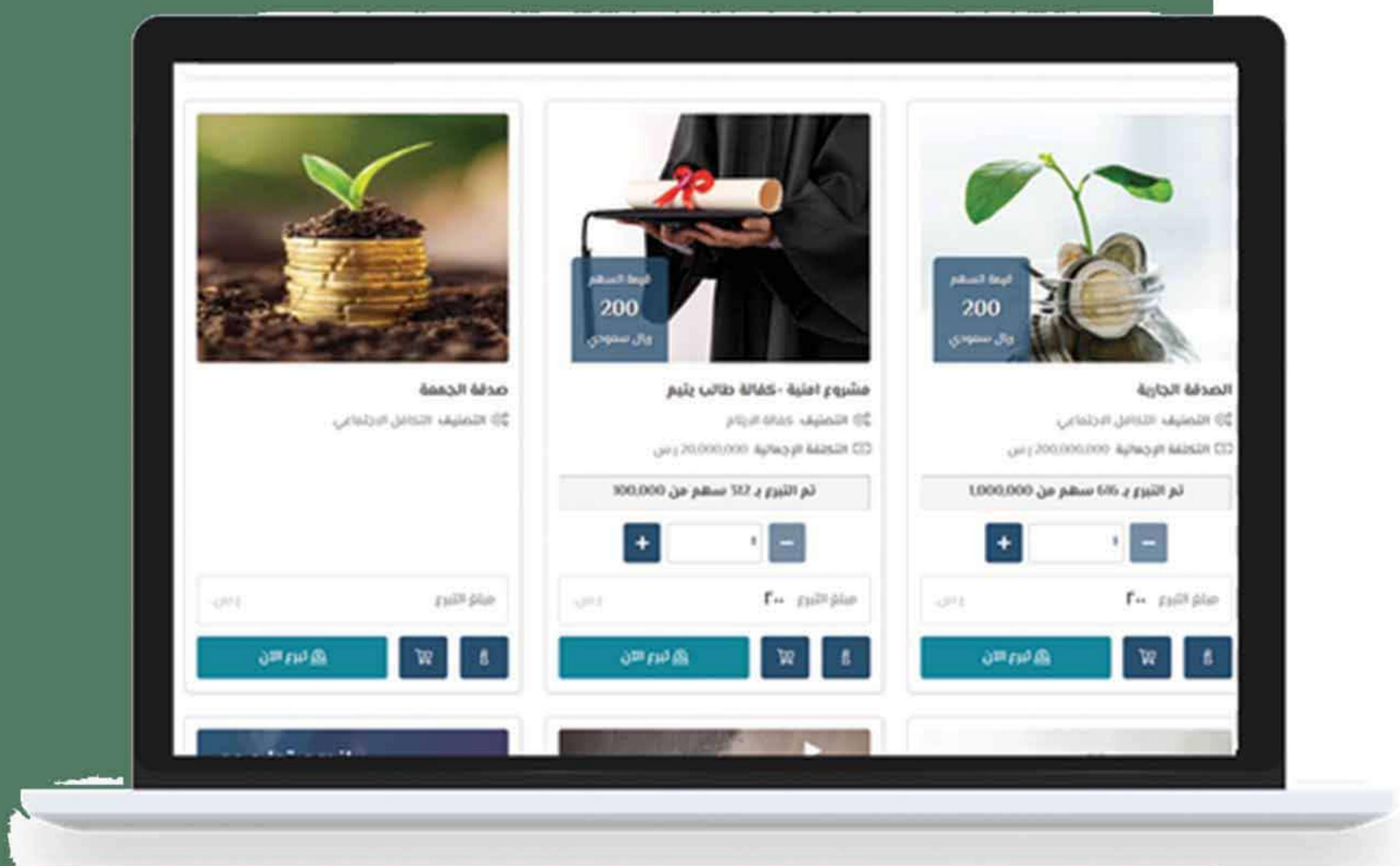
الميكل التنظيمي



إنجازات

- 
- ١ تدشين المتجر الالكتروني
 - ٢ افتتاح مبنى الفتح للصالات المتنوعة الاغراض
 - ٣ برنامج أمنية لتيسير التعليم العالي للايتام
 - ٤ تفعيل مشروع جمع الملابس المستعملة
 - ٥ افتتاح مشروع الصدقة الجارية في مخططة دانة الرامس وهو عبارة عن سوق مركزي مستثمر من قبل شركة أسواق المنتزة
 - ٦ بناء شراكة مجتمعية مع جمعية ترميم الدمام
 - ٧ شراء أرض استثمارية بمساحة 1240 متر مربع

تدشين المتجر الالكتروني



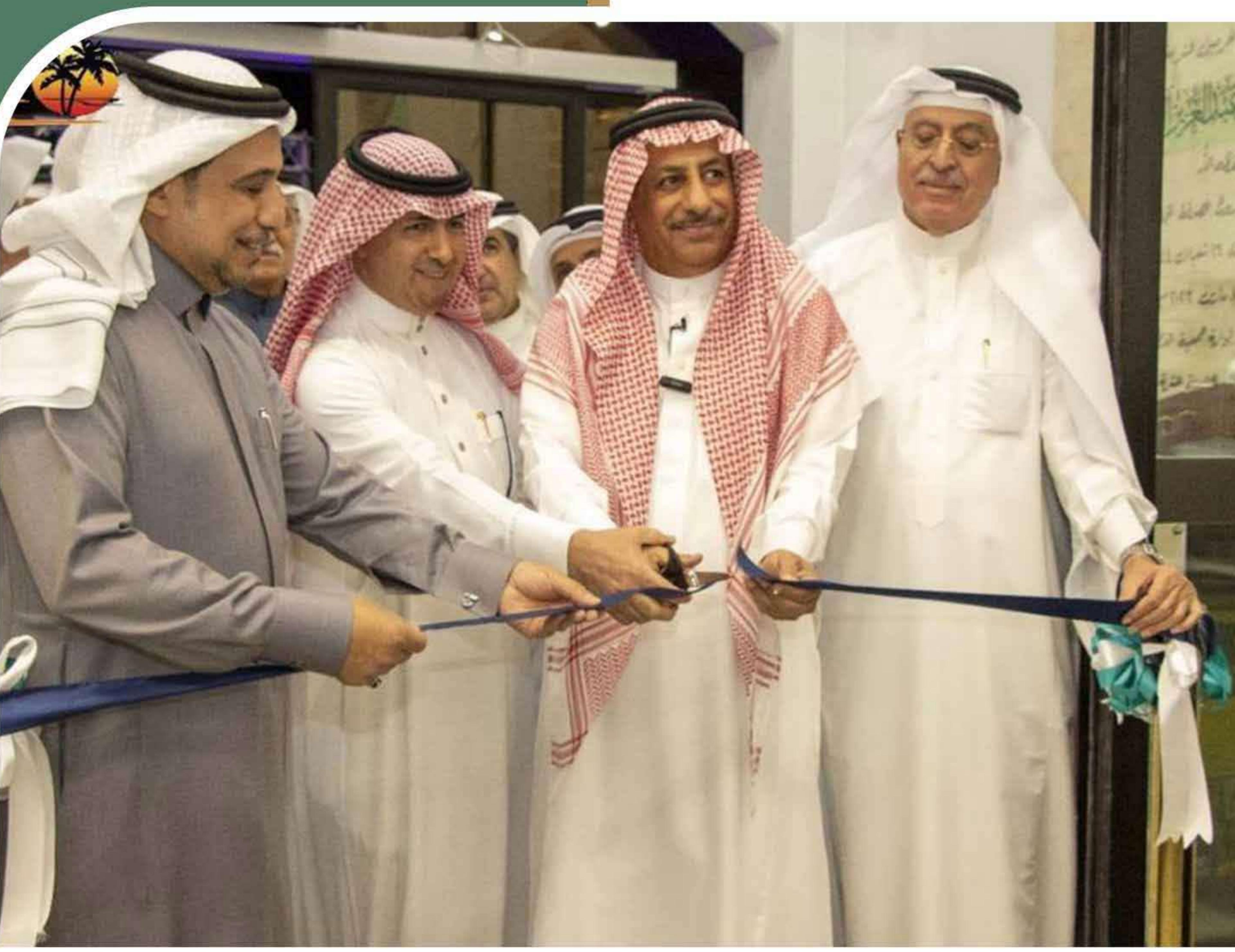
إنجازات

مشروع
جمع الملابس
المستعملة



للاستلام العباشر من المنازل
0550249669

افتتاح مشروع الصدقة الجارية 1



صدقة جارية

تبرع أحد المحسنين بمبنى (هبة) عبارة عن عقار سكني بقيمة **8,542** ريال.

مساحة أرض **1,200 م²**

مساحة بناء **2,837 م²**

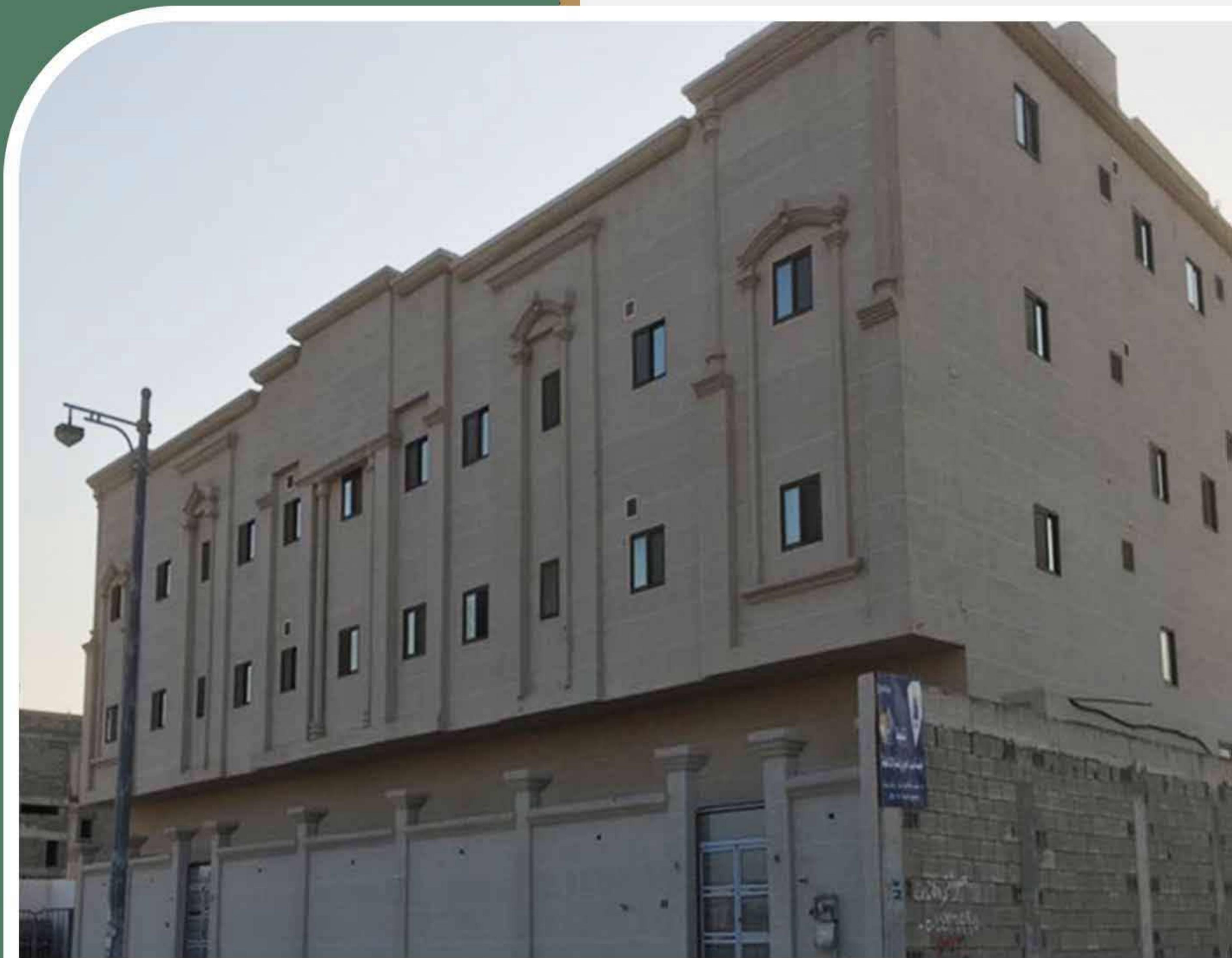
القطيف - حي الزهراء

مكون من :

٣ أدوار (٤) وحدة سكنية

عمر العقار سنتين وبحالة ممتازة مع

إيراد إيجارات في حدود .. ٣ ريال سنوياً.



شراكة مجتمعية مع جمعية ترميم بالدمام



عقد اتفاقية استثمارية بين مدارس التهذيب وجمعية القطيف



التكافل الاجتماعي

لجنة التكافل الاجتماعي تقدم المساعدات الازمة للأسر
المحتاجة في المجتمع بتوفير المساعدات النقدية والعينية لهم

الأهداف

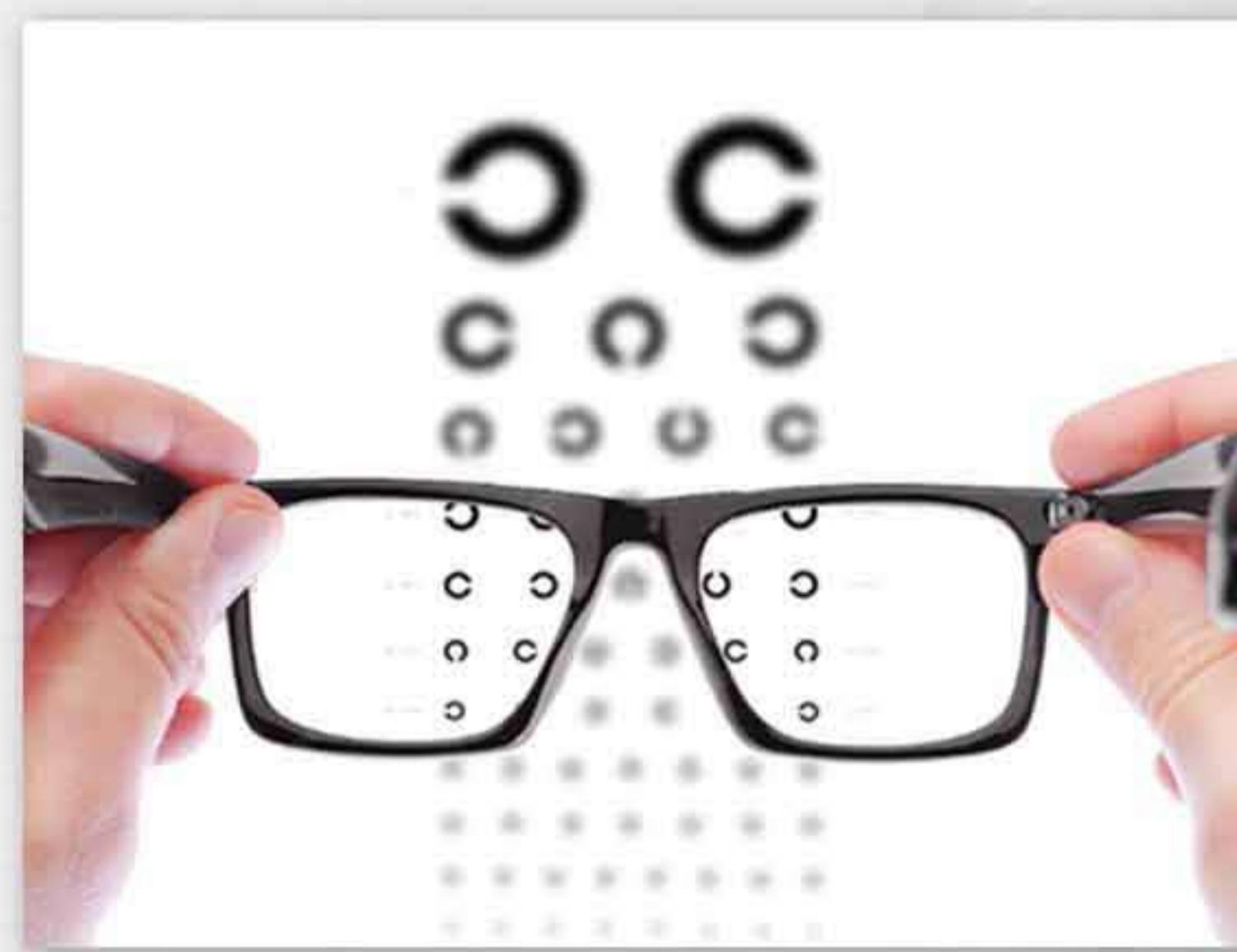
- تأمين المساعدات النقدية والغذائية والعينية للتخفيف من معاناة ذوي الحاجة من أفراد المجتمع في منطقة خدمات الجمعية
- كفالة الأسر لتأمين المستوى المعيشي المنتظم للأسر المحتاجة من خلال التزام فاعلي الخير بدعم مالي ثابت

لجنة التكافل



رفع مساعدات الروضة

1500 ريال للطفل كل فصل دراسي



زيادة قيمة صرف النظارة

من 300 ريال إلى 600 ريال



رفع المساعدات طلاب المدارس

للبنات 450 ريال كل فصل دراسي
وللولاد 300 ريال كل فصل دراسي



رفع المساعدات الجامعية

2000 ريال كل فصل دراسي بمجموع 6000 ريال في السنة

لجنة كافل اليتيم

رفع مستوى الأيتام المعيشى والتعليمي والصحي والمعنوى و إعدادهم لمواكبة متطلبات العصر ، وتمكينهم من الاعتماد على انفسهم في المستقبل ليكونوا فاعلين في مجتمعهم .

الرؤية

تحقيق الأثر النوعي المستدام في حياة الأيتام

الرسالة

تنمية الأيتام ذاتياً واجتماعياً وتحويلهم من الرعاية إلى التمكين والتميز في العمل والحياة

برنامج أمنية

عدد المستفيدين من برنامج أمنية لتسهيل التعليم العالي للأيتام

41 طالب وطالبة

في مختلف التخصصات

إجمالي مصروفات البرنامج

مليون و 99 ألف

لجنة إعمار

توفير السكن الصحي و الآمن للمستفيدين من الجمعية من الفقراء والمحاجين وذلك بترميم وتحسین منازلهم وإعادة بناء أو شراء المنازل للمستفيدين .

الخدمات

- ترميم وصيانة منازل المستفيدين من الجمعية
- مساعدة إعادة بناء أو شراء منازل المستفيدين من الجمعية
- مساعدة حالات الطوارئ من متضرري الأمطار والحرائق والكوارث الأخرى
- إزالة بيوت الصفيح بالمناطق التابعة للجمعية

لجنة إعمار

اضرار امطار

٩ منازل

طوارئ صريح

منزل واحد

مساعدة بناء

٣ منازل

صيانة

٢٩ منازل

مجموع المعروفات

542744 ألف

مجموع عدد المنازل

42 منزل

التأهيل والتوظيف

البرامج المنفذة

برنامجه إدارة لمدة سنة دراسية بمعهد طيف 1

دبلوم موارد بشرية بمعهد التقنية المميزة 2

دورة خياطة لمدة شهرين 3

دورة تصوير بالضمان الاجتماعي 4

دورة محاسبة لغير المحاسبين بالغرفة الشرقية 5

دورة الأمن السييراني والذكاء الاصطناعي 6

نظام العمل السعودي بالغرفة الشرقية 7

دورة التميز في بيئة العمل الإحترافية 8

الباحث الاجتماعي بأكاديمية الفوزان 9

المرشد الاجتماعي بأكاديمية الفوزان 10

الاسكان التنموي

برنامج دعم شراء وحدات سكنية

1

دعم شراء وحدتين سكنيتين لعائلتين بمبلغ 1,450,000 ريال

2

تم الاستفادة من برنامج الاسكان التنموي بواقع 944 مستفيد

3

خريمة القطيف وتنمية حلة مدشيش يبحثان آلية دعم المستفيدين



أفتتاح مبني الفتح للصالات المتعددة الاغراض



تكريم المحسوس
ومستشفى الزهراء العام
لدعمهم المتواصل



تكريم 103 من المتفوقيين والمتفوقات الابنام



تكريم ٣ موظف وموظفة
عرفاناً بجهودهم المبذولة
وتفانيهم بالعمل



تقرير المساعدات

البيان	المبلغ
المساعدات الطلابية	2,990,525
الغذائية	5,899,141
مساعدات طارئة	827,321
مساعدات تأمين وصيانة أجهزة	388,757
إفطار صائم	709,680
مساعدات الزواج	50,700
مساعدات الصحية	205,789
مساعدات تأمين أثاث	1,439,905
ترميم منزل وصيانتها	2,168,888
صاريف الإيجار	2,385,369
مساعدات زكاة الفطرة	604,075
كسوة الشتاء	228,100
الإجمالي	17,898,249

أحصائيات التطوع

30697

عدد الساعات
التطوعية

2,518380

العائد
الاقتصادي

5201

إجمالي
المتطوعين
بالفرص

99,69%

مقياس الرضا

407

إجمالي
الفرص

تقرير المراجعة المستقلة

ستكشف دائمًا عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غمّش أو خطأ، وأنّد 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.

وكمجزء 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 التحرير الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تمتوجب لتلك المخاطر، والمحسول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أسماء لرأينا.
 - ونعد خطر عدم اكتشاف التحرير 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 مضللية أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، ولبيان لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة المبادئ المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسماء المستمرة 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 تلقت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداناً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهياكلها ومحفوتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها انطلاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مذوّج سليمان الماجد وفیصل محمد العزی
محاسیون و مراجعون فاتح نبوة

وح سليمان الماجد

خیص رقم ۲۵؛ بتاریخ ۱۸/۰۷/۱۴۳۱

A circular blue stamp with a double-line border. The outer ring contains the Arabic text "الوزير المسؤول عن الصحة والسكان" at the top and "محافظة القاهرة" at the bottom. The inner circle contains the Arabic text "جواز سفر صحي" at the top and "جواز سفر صحي" at the bottom. In the center is a blue stylized logo resembling a heart or a flame.

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١١ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١ مايو ٢٠٢٣ م



الماجد والعزي مهندسون وراجحون للمحاسبين
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
القطيف- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية 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 الهدافة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، وقد وفيتنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتتوفر أسماء لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

ان الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 أساطير الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك بية لدى الإدارة لتصحيفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو مالم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

المكلفوون بالحكومة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب نقص أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذى يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن مراجعة التى تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية

التقرير المالي

جمعية القطب الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

جمعية القطب الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣)
قائمة الأنشطة
للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	الإيرادات والمكاسب:
١٢,٣٢٩,٧٠٣	التبرع العام
٩,٦٢١,٦٦٤	إيرادات الأنشطة
٩,٧٨٨,٨٢٣	التبرعات النقدية المقيدة
١١,٥١٧,٠١٥	اشتراكات الأعضاء
١٦١,١٤٠	التبرعات العينية
٥٧٣,٧٠١	إيرادات تدوير الورق والملابس
٥٩١,٥٠٠	تبرعات الزكاة
٥٠,٠٠٠	ربح بيع أصول
٦٥٣,٦٨٠	جمالي الإيرادات والمكاسب
<u>٣٥,٦٣٩,٠٣٩</u>	<u>٣٢,٩٠٧,٥٢٣</u>
	<u>٢١,٣٠٥,٨٣٨</u>
	<u>١١,٦٠١,٦٨٥</u>
	لمصروفات والخسائر
١٤,٣١٣,١٦٢	صرفوفات البرامج والأنشطة
٢٠,٤٨٦,٩٧١	صرفوفات محمولة على النشاط
٢,١٤٦,٣٣٣	لصاريف العمومية والإدارية
٥,٥٣٦,٦٤٣	جمالي المصروفات والخسائر
<u>٢٨,١٦٩,٩٤٧</u>	تغير في صافي الأصول خلال السنة
<u>٢,١٤٦,٣٢٣</u>	صافي الأصول في بداية السنة
<u>٤,٧٣٧,٥٧٦</u>	سويات سنوات سابقة
<u>١٩,١٥٩,٥٠٠</u>	صافي الأصول في نهاية السنة
<u>٨٩,٧٧٧,٢٩١</u>	تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
(١١٤,٩٣٢)	
(٥٢٩,٣٨٨)	
<u>٩٣,٩٨٥,٤٧٩</u>	
<u>٨١,٩٨٩,٤٨٥</u>	
<u>١١,٩٩٥,٩٩٤</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

1

التقرير المالي

جمعية القطيف الخيرية للمؤسسات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
إيصالات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١) تباين عن الجمعية

جمعية تأزور العبرة للخدمات الاجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (١٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨٩/١١/٧ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

- تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين يبحثون عن المساعدة
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومقتضيات الرعاية الاجتماعية
- المشاركة في صيانة المراقب العام وتحسينها
- جمع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المرجحة في اللائحة الأساسية للجمعية

(٢) أصناف إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمؤسسات غير الربحية للربع المعتمدة في المملكة العربية السعودية وللتطبيقات الآتية
والقياس والإقصاص الوارد في المعيار
الدولي للتقرير المالي للمؤسسات الصناعية ومنسوطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمؤسسات غير
الربحية الصادرة عن الهيئة
والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية
العرف المحاسبي للكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسيير أصولها وخصوصيتها طبقاً لما يليها التكلفة الفعلية عند حصولها، ويتم تسيير الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يليه:-

(٣) الإسادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والمساعدات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لكتاب الإستحقاق وذلك عند توافر
الشروط التالية:-

(١/١) أن تتمنع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في
المستقبل.

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

(١/٣) أن يكون التبرع قابل للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
وفيها ذلك يتم إثبات التبرعات والمساعدات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لكتاب النقد.

(٤) يتم إثبات ما يتم تلقه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث
تشكل قيمة المقدرة تلك التبرعات الكلية العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(٤) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية قدر استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة قدر استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لكتاب النقد.

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
قائمة التدفقات النقدية
كمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨,٢٨٣,١٣٥	٤,٧٣٧,٥٧٦
١,٢٢٣,٥٤٣	١,١٧٩,٧٦٦
٤٩,٦١٠	١٨٤,٠٨
(١١٤,٩٣٢)	(٥٢٩,٣٨٨)
	٢,١١٨,٤٣٣
١٩,٤٤١,٣٦	٧٦٩,٨٩٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التغير في صافي الأصول خلال السنة
تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
استهلاك الممتلكات والمعدات
مخصص نهاية الخدمة المكون
تسويات سنوات سابقة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
التغير في صافي الأصول بعد التسويات
النحوات في:

المخزون
التغير في المصادر المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
التغير الزيادة في المصادر المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(١٧,٦١٩,٥٤)	(٣,٠١٢,٣١٢)
-	٦٤٤,٧٨٠
٣,٧٢٩,٧٥٦	(١٠,٠٧٧,٨٩٣)
(١٣,٨٨٩,٧٨٤)	(١٢,٤٤٥,٤٢٥)
٥,٥١٨,٠٥٨	(٥,٣٥٥,٢٥٣)
٣٦,٦١٠,٢٤٩	٤٢,١٤٨,٣٧
٤٢,١٤٨,٣٧	٣٦,٧٩٣,٥٤

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
متضمنات بيع عقارات والآلات ومعدات
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التغير (بالنقص) / الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
رصيد النقد وما يعادله أول السنة
رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

التقرير المالي

جمعية القطب الخيري للخدمات الاجتماعية
مجلة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
إيهاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢) 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 المسفرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيهاحات الأصول والخصوم المختلفة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإرادات والاممروطات المنسجية 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 مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد)، عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض محتملة ويمكن قياسها بطرق يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات الألات ومعدات

الأغراض والقياس

نأسين بعده المغاريات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المترافق ومجموع خسائر البيروت (اللتلي) في القيمة المترافقية (إن وجد). تشمل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقناع فيما عدا تكاليف الأرقام عندما تكون الأجزاء الباقية من بعده من المغاريات والآلات والمعدات ذات عمر انتاجية مختلفة فإنها تتطلب كودة مستقلة (مكتبات رئيسية للمغاريات والآلات والمعدات). يتم الاعتراف بتكلفة استهلاك جزء هام من بعده المغاريات والآلات والمعدات الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمالها الانتاجية وتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً فيها بينما تأثر مؤشر على حجمية تدبرها لانخفاضها في القيمة. يتم مراجعة فترة الأطفاء وطريقة الأطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. والمعدات على قواعد زمنية، يتم رسمة هذه القليل وتست移到ه وفقاً للأعمال الانتاجية وفرق إهالك الأصل ذو المسالة، يتم إدراج تكاليف الإيجار والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسمة. تدرج في قائمة الأنشطة حال تشكيلها.

يتم إلغاء قيد أي بعده المغاريات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توفر مانع اقتصادية مستقبلية للبيروت. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة من استبعاد أصل ما ينحسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناص

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وأظهاره في القوائم المالية للغيرات المالية التي تأتي إقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديليها بمجموع الاستهلاك وعلى المشاهد أن تقوم برسالة المبالغ التي تتفق على الأصل الثابت بعد إقتنائه إذا توفرت لها الشروط التالية:

- مانع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعايير المقدر.

- زيادة العمر الانتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.

- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه ودرجة تعدد على

اما المبالغ التي لا ينبع منها مانع اقتصادية مستقبلية يجب اثباتها كمحض فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستبدل مع إمكانية قياس الكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمحض في قائمة الأنشطة هند تكتيكيات إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأشعار الانتاجية للعقاريات والآلات والمعدات وقيمةها التخريبية عند إعداد القوائم المالية للجامعة إن لزم الأمر.

الاستهلاك

ينحسب الاستهلاك بناء على القيمة العالية للإستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقيه (القيمة التخريبية) يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط السادس طول الأعمار الانتاجية للموجودات ذات الصيغة على أنه لإتمام إستهلاك الأراضي.

* يتم إهالك المباني والأنشطة المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للنبي أو مدة عقد الإيجار إنها أقل بحسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثالث على مدى العمر الافتراضي للأصل على الصغرى.

جمعية القطب الخيري للخدمات الاجتماعية
مجلة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
إيهاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معدل الاستهلاك السنوي

النوع

٤%	المباني
٢٠٪	المعدات
١٠٪	اثاث ومجروبات

يجري مراجعة على القيم المتبقيه للعقاريات والآلات والمعدات وأعمارها الانتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتعدل بالدور مستقبلي من كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد)، عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقاريات والآلات والمعدات الملامنة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتنة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مترافق وختار انخفاض مترافق إن وجد. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إطفاء المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام الذي يتم تكديها يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمالها الانتاجية وتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً فيها بينما تأثر مؤشر على حجمية تدبرها لانخفاضها في القيمة.

يتم مراجعة فترة الأطفاء وطريقة الأطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو التمدد المتوقع لاستهلاك المغاريات الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الأطفاء، حسبما هو ملائم وتم التعامل مع هذه التغيرات تكتيكيات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مسارات الأطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يناله من وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل وتم إدراجها في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختيار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الإيات الأولى

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للإداه وتم اثباته بسرع المعاملة وتتضمن الأصول المالية لل المؤسسة النقد وما يعادله والنظام المدنية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تفاص بالتكلفة المستدقة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقة وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالبلجي النقدي غير المخصوص أو الموسى الذي يتوقف أن يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بعرض المتابعة والتي يمكن قياسها بمدتها وذلك بالقيمة العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أما

الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة طرفاً منها هو هو قيمتها (إن وجد).

ويتم حساب الأصول بناء على قيمة العالية للإستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقيه (القيمة التخريبية) يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط السادس طول الأعمار الانتاجية للموجودات ذات الصيغة على أنه لإتمام إستهلاك الأراضي.

* يتم إهالك المباني والأنشطة المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للنبي أو مدة عقد الإيجار إنها أقل بحسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثالث على مدى العمر الافتراضي للأصل على الصغرى.

التقرير المالي

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣)

إضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

أرباح مسحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الالتزامات المستحقة للسداد مستقلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

النوعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تذرع الوصول إلى القيمة القابلة للتحقيق ل تلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بذلك التبرعات إلى حين بيعها.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المiture ومن ثم فهي تتبع تحت المسيرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً مالية أو عينية.

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاصة التي تخضع لقيود من جانب المiture وهذه القيد مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً مالية أو عينية.

النفاذ في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تتمثل تغير في صافي الأصول المقيدة التغيرات وإعادة التصنيف من وإلى مرات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيد من قبل المiture أو انقضاء القيد بمجرد انتهاء من قبل الجمعية

النفاذ في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي التبرعات التي تخضع لقيود المiture والتي ترقى بما يمرور الوقت أو باستيقابها من قبل الجمعية التحويلات إعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيد من قبل المiture أو انقضاء القيد بمجرد انتهاء من قبل الجمعية

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢٢٠٢٢م
٤٢,١٤٨,٣٧	٣٦,٧٩٣,٥٤
٤٢,١٤٨,٣٧	٣٦,٧٩٣,٥٤

(٥) مدينون وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢٢٠٢٢م
٢٤٦,٧٥٢	٥١٨,٤٥٠
٢٦٠,٤٩	٢٦٠,٤٩
٣,٥١	٥٠
٥,٨٠	-
٥١٦,٤١	٧٧٩,٣٩

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢٢٠٢٢م
٨,٦٦,٦٥	٩,٦٦,٩٣٧
١,٥,٨,١٦	٩,٦٨,٧٧١
٩,٥٧,٨١٥	١٩,٦٤٨,٧٠٨

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣)

إضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(ب) التزامات مالية

الالتزامات الأولى

ينبئ الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للإدارات ويتم إثباته بسرع المعاملة الغاء اثنين الالتزام المالي يتم الغاء اثنين الالتزام المالي فقط عندما يتم اتفاقه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في المقدار أو الغاء.

(المخزون (بالجهاز))

(أ) المخزون من البضاعة المترتب بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسرع تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولًا تُصرف، أو لا وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

ذمم دائنة تجارية

تتمثل الذمم الدائنة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي، يتم تسليمها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ خلال سنة واحدة أو أقل، وخلاف ذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأساسية للوارد) وتقاس لها بالتكلفة المستندة بأستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقص الانخفاض في الذمم الدائنة التجارية يتم عمل الانخفاض في الذمم الدائنة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موثق على عدم ممكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأساسية للذمم الدائنة، يتم قيد الانخفاض في الذمم الدائنة التجارية المكون كمتصروف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شملها تقييد أي مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شملها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد وما يعادله
أمراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تكون بدد النقد وعادلها من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصم الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط وأنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة الانشطة يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف، فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي يتم حساب المبالغ المدورة عند نهاية الخدمة على أساس وواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وبعد سداد خدمةهم المراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانت بغير أكفاء

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتلكها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبها ذلك من جهد وتكلفة لا يعبر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروع 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 تحصيل الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة للسداد خلال سنة واحدة أو أقل، خلاف ذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لها بالتكلفة المستندة بأستخدام طريقة الفعلية.

التقرير المالي

جمعية القطب الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٤) القائم مناقع الموظفين

جمعية القطب الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تنمية)

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٧) الممتلكات والمعدات

	الأنثى	السيارات	المائدة	الأرضي	النفقة
٥٤,٤٦٦,٥١	٣,٩٩٣,٩٨٥	١,٠٨٤,٩٥٠	٢٧,٢٨٠,٣٦٦	٢٢,١٠٦,٧٥٠	في ١ يناير ٢٠٢٢م
٣,٠١٢,٣١٢	١,٠٩,٨١٢	-	-	٢,٩٠,٢٥٠	إضافات خلال السنة
(٥٢٦,٩٥٥)	-	-	(٤٨٩,٩٥٥)	(٣٧,٠٠٠)	استبداد
٥٦,٩٥١,٤٠٨	٤,١٠,٣,٧٩٧	١,٠٨٤,٩٥٠	٢٦,٧٩٠,٤١١	٢٤,٩٧٢,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
<u>الإسلاك</u>					
١٥,٩٨٢,٤٣٨	٣,٥٧٦,٨٥٦	١,٠٨٤,٩٥٠	١١,٣٢٠,٦٣٢	-	في ١ يناير ٢٠٢٢م
١,١٧٩,٧٦٦	١٠,٨,١٥٠	-	١,٠٧١,٦١٦	-	استهلاك خلال السنة *
(٤١١,٥٦٢)	-	-	(٤١١,٥٦٢)	-	مجموع استبداد
١٦,٧٥,٦٦٢	٣,٦٨٥,٠٧٦	١,٠٨٤,٩٥٠	١١,٩٨٠,٦٨٦	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٤,٠٢٠,٧٦٦	٤١٨,٧٩١	-	١٤,٨٠٩,٧٢٥	٢٤,٩٧٢,٢٥٠	صافي القيمة الفعلية
٣٨,٤٨٣,٦١٣	٤١٧,١٢٩	-	١٥,٩٥٩,٧٣٤	٢٢,١٠٦,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
<u>(٨) استثمارات متاحة للبيع</u>					
عدد ١٠٥٤٤ سهم بالجمعية التعاونية					
١٠٥,٤٤٠	١٠٥,٤٤٠	-	-	-	١٠٥,٤٤٠
٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٩٩٣	-	١٢,٩٩٣	-	-	١٢,٩٩٣
-	(٢,١١٨,٤٣٣)	-	-	-	(٢,١١٨,٤٣٣)
الإجمالي					
٢,٧١٨,٤٣٣	-	-	-	-	-

١١

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	غير المقيد
١,٤١٤,٧٥	٢,٦٨٣,٥٩٤	٢,٦٨٣,٥٤	ابرادات مشروع المسدقة التجارية
٣٤٣,١٢	٢,٧٧٨,٩٩٨	٢,٧٧٨,٩٩٨	ابرادات روضة الأطفال
١,٥٨٦,٦٨٧	٢,٢٢١,١٤٠	٢,٢٢١,١٤٠	ابرادات مشروع تحسين مساكن
٥٥٥,٧٢٣	٨١٢,٣٩٤	٨١٢,٣٩٤	ابرادات مشروع امنية
٣٦١,٨٥٠	٦٥٩,١١٣	٦٥٩,١١٣	ابرادات جنة الفوان الكروم
٢٢٤,٦٢٠	٥٠٩,٠٥٥	٥٠٩,٠٥٥	ابرادات لجنة اعمال
٣,١١٢	١٣٩,٢٨٧	١٣٩,٢٨٧	ابرادات المرافق العامة
١٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ابرادات برنامج مستقبلني
٩٣٠,٥٦٩	٢٥,٣٤٣	٢٥,٣٤٣	ابرادات التأهيل والوظيف
٩٧٣,٠٦٩	-	-	ابرادات كافل البنين
١٠٠	-	-	ابرادات خدمات ذوي الاحتياجات الخاصة
١٤,٣٢٨,٨٨٩	٩,٧٨٨,٨٢٣	٩,٧٨٨,٨٢٣	الاجمالي
<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>			
تبرعات النقدية كافل البنين			
-	٩,٧٤٢,٥٥٤	٩,٧٤٢,٥٥٤	٩,٧٤٢,٥٥٤
-	١,١٠٠,٦٤١	١,١٠٠,٦٤١	١,١٠٠,٦٤١
-	٦٠٤,٢١٠	٦٠٤,٢١٠	٦٠٤,٢١٠
-	٤٢,٥٦٠	٤٢,٥٦٠	٤٢,٥٦٠
-	٢٧,٠٥٠	٢٧,٠٥٠	٢٧,٠٥٠
-	١١,٥١٧,٠١٥	١١,٥١٧,٠١٥	١١,٥١٧,٠١٥

١٢

التقرير المالي

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية			
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣)			
إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
(جميع المبالغ بالريال السعودي)			
(١٣) مصروفات محللة على النشاط			
٢٠٢١٠٣١	٢٠٢٢٠٣١	المقيد	غير المقيد
٢٠٢٢٠٣٢	٢٠٢٢٠٣٢	٢٠٢٢٠٣٢	٢٠٢٢٠٣٢
١,٣٨٨,٦٠	١,٣٨٨,٦٠	١,٣٨٨,٦٠	-
٤١٥,١٦٣	٤١٥,١٦٣	٤١٥,١٦٣	-
٧٧٢,٦٠٨	٧٧٢,٦٠٨	٧٧٢,٦٠٨	-
٤٠,١٢٥	٤٠,١٢٥	٤٠,١٢٥	-
٣,٣٧٧	٣,٣٧٧	٣,٣٧٧	-
٢,١٤٦,٣٢٣	٢,١٤٨,٧٧٢	٢,١٤٦,٣٢٣	٢,١٤٨,٧٧٢
(١٤) مصاري夫 عمومية وإدارية			
٢٠٢١٠٣١	٢٠٢٢٠٣١	المقيد	غير المقيد
١,٢٢٣,٥٤٣	١,١٧٩,٧٦	١,٢٢٣,٥٤٣	-
١,٥٥,١٥	١,٥٧,٣٥٩	١,٥٥,١٥	-
٤٢,٢٧٥	٢٠,٣,٦٩٩	٤٢,٢٧٥	-
-	٢,١١٨,٤٣٣	-	-
١٧٥,٩٤٨	١٧٧,٦٦٢	١٧٥,٩٤٨	-
٦٦,٧٥	١٢٣,٨٧١	٦٦,٧٥	-
٧٥,٩٥٢	١١١,٧٣	٧٥,٩٥٢	-
٦٤,٧٦٣	١,٢,٣٩٣	٦٤,٧٦٣	-
٤٣,٧٣٤	٧٢,١٣٨	٤٣,٧٣٤	-
٧٧,٧٧	٥٧,٥٤٧	٧٧,٧٧	-
١٠٠,٣٧	٤٨,٩٦	١٠٠,٣٧	-
-	٤٦,٥٠	-	-
٢٢,٥٢٤	٣٨,٨٣٣	٢٢,٥٢٤	-
١٥,١,٤	٣٥,٩٩٦	١٥,١,٤	-
١١,٣٢٤	٣٣,٦١٢	١١,٣٢٤	-
-	٢٧,٧٦٩	-	-
٣٨,٦٧٢	٢١,٧٠	٣٨,٦٧٢	-
١,٤٨٢	١٨,٥٥٩	١,٤٨٢	-
-	١٦,٣٣٠	-	-
٢,٥,٤	١٢,٣٨٦	٢,٥,٤	-
١٢,٧١٢	١٢,١٠٠	١٢,٧١٢	-
٤,٥٥	١,٤٥٠	٤,٥٥	-
٣,٤٢,٧٤٢	٥,٥٣٦,٦٤٣	٣,٤٢,٧٤٢	٥,٥٣٦,٦٤٣

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية			
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)			
إيضاحات حول القوائم المالية (نهاية)			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م			
(جميع المبالغ بالريال السعودي)			
(١٢) مصروفات المأتم والأنشطة			
٢٠٢٢٠٣١	٢٠٢٣٠٣١	المقيد	غير المقيد
٤٧٨,٨٠	٢,٣١٢,٧٤	٤٧٨,٨٠	-
٢,٦٨,٥٠	٢,٣١٢,٧٨	٢,٦٨,٥٠	-
٤٤٧,٨,٩	٢,٣٦,١٩٢	٤٤٧,٨,٩	-
٢٧٥,٩٦	١,٥٦٥,٧١٣	٢٧٥,٩٦	-
-	١,٤٩٣,٥٦٩	-	-
٤٧٣,٣٢	١,٤٨٢,١١٢	٤٧٣,٣٢	-
-	١,٢٢٢,٩٩١	-	-
٦٣٧,٨٥٩	١,١٩,٤٤٣	٦٣٧,٨٥٩	-
٧,٦٢	٩٩٣,٦٢٤	٧,٦٢	-
١٣,٤,٥	٩٧٦,٠٨	١٣,٤,٥	-
٩٩١,٥٠	٧,٩,٦٨	٩٩١,٥٠	-
-	٦٦٧,٨٠	-	-
٥٨٥,٥٥	٦,٤,٧٥	٥٨٥,٥٥	-
٨٧,١٩٥	٥٨٢,٩٩٢	٨٧,١٩٥	-
٦١٢,٦٧	٥٤٨,٩٥	٦١٢,٦٧	-
-	٣٨٨,٧٥٧	-	-
١٥,٥٢	٣٢٩,٤٦	١٥,٥٢	-
-	٢٧٨,٣٧	-	-
٢,٤,٥٦	٢٧,٢٧	٢,٤,٥٦	-
٧٣,٥٥	٢٠,٥,٧٨	٧٣,٥٥	-
-	١٠,٢,٩٤٦	-	-
١٨,٠,٠	٥,٠,٧٠	١٨,٠,٠	-
١,٦٧	٣,٣٣	١,٦٧	-
٢,١,١,٩٤٦	-	٢,١,١,٩٤٦	-
١,٦٩٨,٥٨	-	١,٦٩٨,٥٨	-
٦٧٧,٧٦	-	٦٧٧,٧٦	-
٢,٨٤,٠,٥٣	-	٢,٨٤,٠,٥٣	-
١٤,٣١٣,١٦٢	٢,٤٨٦,٩٧١	١٤,٣١٣,١٦٢	٢,٤٨٦,٩٧١
الاجمالي			

التقرير المالي

جمعية القطب الخيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
ابحاث حول القوائم المالية (نته)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ باليورو السعودي)

(١٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تهدى مخاطر أسعار الفائدة المسوقة ذات أهمية بالنسبة لجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقاومة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دوريًا 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 المُرف المقابل في أداء مالية في الوقت بالتزامن به في الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصيدها البنكية والذمم الأخرى، تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات مؤوثية وذات قيمة 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 والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وترافق الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٧) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية لجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢٢ م