

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- | | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٨-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٤-٣٨٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية

القصيم. المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه

نود الإشارة إلى أن الجمعية لم تبوب الممتلكات الوقفية كبنء مستقل، حيث أن التكلفة التاريخية للأصول مدمجة ومرحلة من سنوات سابقة وليس لديهم أساس موضوعي للفصل.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٣م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



(٢٠٢٤-٣٨٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



التاريخ : ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٠٧٤,٠٨٩	٢,٥٠٩,٢٥٠	(٣)	النقد وما في حكمه
١,١٦٩,١٠٨	١,٤٢٨,٤١٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٠٥	٥٠٠	(٥)	مخزون
٤,٢٤٦,٨٠٢	٣,٩٣٨,١٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٦٦٢,٩٢٣	٢,٤٨٩,٩٥٣	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٢,٣٣٥	١٠,٠١٠	(٧)	الأصول الثابتة الوقفية بالصافي
٥٦,٢٠٠	٤٤,٢٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٢,٧٣١,٤٥٨	٢,٥٤٤,١٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٩٧٨,٢٦٠	٦,٤٨٢,٣٢٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤٨,٢٤٠	٣٧٧,٣٣١	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٨,٢٤٠	٣٧٧,٣٣١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الأجل
٦٢,١٩٦	٨٨,٢٦٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٢,١٩٦	١,٥٨٨,٢٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٧٤٣,٤٧٥	(٢٠٠,٢٤٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٩٠,٠٤٩	٤,٤٠٩,١٢٤	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٢٣٤,٣٠٠	٣٠٧,٨٥٧		صافي أصول الأوقاف
٥,٢٦٧,٨٢٤	٤,٥١٦,٧٣٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٩٧٨,٢٦٠	٦,٤٨٢,٣٢٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:					
	٧٩,٥٩٥	.	.	٧٩,٥٩٥	٤٨,٤٣٧
التبرعات النقدية العامة					
(١٣)	.	٩٩٣,٨٣٢	.	٩٩٣,٨٣٢	١,٠٣٨,٢١٨
التبرعات النقدية المقيدة					
	.	.	٩,٣٩٠	٩,٣٩٠	٨٦,٤٩١
التبرعات النقدية أوقاف					
(١٤)	.	٥٣٩,٥٨٣	.	٥٣٩,٥٨٣	٤٤٤,٧٧٧
التبرعات العينية					
	١٣,٠٠٠	.	.	١٣,٠٠٠	١٢,٨٥٠
اشتراكات الأعضاء					
	.	١١٣,١٩٧	.	١١٣,١٩٧	٢١٠,٩٦٥
تبرعات الزكاة النقدية					
	.	.	.	.	٢٠,٠٧٧
تبرعات الزكاة العينية					
	.	٣٢٢,٣٠٠	.	٣٢٢,٣٠٠	.
تبرع منصة إحسان للعمل الخيري					
	.	.	.	.	٣٦٤,٩٢١
المنح الحكومية					
	٥٠٧,٦٤٦	.	.	٥٠٧,٦٤٦	٢٤٧,٠١٣
تبرعات خدمات تطوعية					
	.	.	٦٤,١٦٧	٦٤,١٦٧	.
إيرادات ربع أوقاف					
	٧٣٠	.	.	٧٣٠	.
إيرادات ومكاسب أخرى					
(١٥)	١٠٧,٤٠٠	.	.	١٠٧,٤٠٠	٧٨,٨٣٢
إيرادات الأنشطة					
	٥٢,٦٨٥	.	.	٥٢,٦٨٥	٣٦,١٥٧
إيرادات عوائد شركات					
	٣,٨٦٥	.	.	٣,٨٦٥	١٠,٧٨٨
إيرادات أخرى					
	.	.	.	.	٢,١٠٠
إيرادات إيجارات					
(١٢)	١,٨٤٩,٨٣٧	(١,٨٤٩,٨٣٧)	-	٢,٨٠٧,٣٩٠	٢,٦٠١,٦٢٦
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٦١٤,٧٥٨	١١٩,٠٧٥	٧٣,٥٥٧	٢,٨٠٧,٣٩٠	٢,٦٠١,٦٢٦
المصروفات والخسائر:					
	٨,٢٢١	.	.	٨,٢٢١	١٤,٣٥٧
مصروفات الأنشطة					
(١٦)	١,٠٧٢,١١٨	.	.	١,٠٧٢,١١٨	١,٠٤٣,٠٢٢
المساعدات النقدية					
(١٧)	٥٤٢,٦٨٨	.	.	٥٤٢,٦٨٨	٥٦٣,٨٥١
المساعدات العينية					
	٢١٢,٥٩٧	.	.	٢١٢,٥٩٧	٢١٠,٩٦٥
مصاريف الزكاة النقدية					
	٥٠٧,٦٤٦	.	.	٥٠٧,٦٤٦	٢٤٨,٨٥٧
مصاريف خدمات تطوعية					
(١٨)	١٤٦,٨١٣	.	.	١٤٦,٨١٣	١١٠,٠١٠
مصاريف الاستثمار (المعهد)					
(١٩)	٩٢,٤٧٧	.	.	٩٢,٤٧٧	١٠٨,٧٤٥
مصاريف محملة على النشاط					
	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	.
مصروفات المنح الحكومية					
	٣٣,١٦٨	.	.	٣٣,١٦٨	٤٧١
مصاريف الحوكمة					
	٢٢,٥٦١	.	.	٢٢,٥٦١	.
مصاريف جمع الأموال					
(٢٠)	٦٢٨,٣٨٨	.	.	٦٢٨,٣٨٨	٤٤٤,٦٤٥
المصاريف العمومية والإدارية					
	٢٠٧,٩٤٠	.	.	٢٠٧,٩٤٠	٢١٧,٦٢٤
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات					
	٢,٣٢٥	.	.	٢,٣٢٥	٣,١٠٠
إهلاكات الأصول الثابتة الوقفية					
	١٢,٠٠٠	.	.	١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
إطفاء الأصول غير الملموسة					
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,٥٠٨,٩٤٢	.	.	٣,٥٠٨,٩٤٢	٢,٩٨١,٦٤٧
تسويات سنوات سابقة					
	(٤٩,٥٣٧)	.	.	(٤٩,٥٣٧)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٤٩,٥٣٧)	-	-	(٤٩,٥٣٧)	.
التغير في صافي الأصول خلال السنة					
	(٩٤٣,٧٢١)	١١٩,٠٧٥	٧٣,٥٥٧	(٧٥١,٠٨٩)	(٣٨٠,٠٢١)
صافي الأصول في بداية السنة	٧٤٣,٤٧٥	٤,٢٩٠,٠٤٩	٢٣٤,٣٠٠	٥,٢٦٧,٨٢٤	٥,٦٤٧,٨٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٠٠,٢٤٦)	٤,٤٠٩,١٢٤	٣٠٧,٨٥٧	٤,٥١٦,٧٣٥	٥,٢٦٧,٨٢٤

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨٠,٠٢١)	(٧٥١,٠٨٩)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢١٧,٦٢٣	٢٠٧,٩٤٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣,١٠٠	٢,٣٢٥	إهلاكات الأصول الثابتة الوقفية
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٥,٠٦٠	٤٤,٦٩٠	مخصص نهاية الخدمة المكون
(١٢٨,٢٣٨)	(٤٨٤,١٣٤)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣٢٣,٨٤٤)	(٢٥٩,٣٠٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٢٧,٣٧٠	٣,١٠٥	مخزون
(٥٧,٥٩١)	٢٢٩,٠٩١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٠٣)	(١٨,٦٢٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨٣,٩٠٦)	(٥٢٩,٨٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٦٣)	(٣٤,٩٧٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٦٦٣)	(٣٤,٩٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠٠,٠٠٠	.	المقبوضات من القروض طويلة الأجل
٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١١١,٤٣١	(٥٦٤,٨٣٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٩٦٢,٦٥٨	٣,٠٧٤,٠٨٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٧٤,٠٨٩	٢,٥٠٩,٢٥٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣) بتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٠١ أغسطس ٢٠٠٧ م ومركزها الرئيسي محافظة البدائع - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية.

يوجد لدى الجمعية سجل تجاري لمؤسسة فردية برقم ١١٢٩٠٠٤١٩٥ صادر من مكتب السجل التجاري بمدينة البدائع بتاريخ ١٤/١٠/١٤٣٤ هـ.

يوجد لدى الجمعية سجل تجاري لفرع مؤسسة فردية برقم ١١٢٩٠٠١٩٤٠ صادر من مكتب السجل التجاري بمدينة البدائع بتاريخ ١٦/١١/١٤٣٠ هـ.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	%٤
السيارات	%٢٠
أجهزة كهربائية	%١٥
أثاث ومفروشات	%١٥
الآلات والمعدات	%١٠
أدوات وأجهزة عرض	%٢٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	%١٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
خطة استراتيجية	%١٥

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود 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 .
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي
- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٠٧٤,٠٨٩	٢,٥٠٩,٢٥٠	نقد لدى البنوك
٣,٠٧٤,٠٨٩	٢,٥٠٩,٢٥٠	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٤,٢٩٥	١١,٨٣٠	سلف وعهد العاملين
١٤٤,٤٩٥	٢٥٧,٦١٦	إيرادات مستحقة
٣١,١١٩	٤,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٠٨,٩١٩	١,٠٣٥,٣٤٤	ذمم مدينة عملاء
١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	مدينون متنوعون
٦٣,٢٨٠	١٢,٦٢٣	ضريبة القيمة المضافة
١,١٦٩,١٠٨	١,٤٢٨,٤١٣	
		(٥) مخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٦٠٥	٥٠٠	أجهزة كهربائية وأخرى
٣,٦٠٥	٥٠٠	

جمعية قناة البائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المجموع	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة التدفئة والتبريد والتجميد	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أدوات وأجهزة عرض	الآلات والمعدات	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(٦) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
٤,٩٣٦,٦٥٤	٧,١٥٠	٣١,٨٢٢	٦١,٥٠٠	٦,٨٠٠	١٢,٣٣٤	٣١٧,٧٢٩	١٠,٧٥٠	٣٣٩,١٦٦	٢٥٣,٢٧٠	٣,٢٢٠,٤١٣	٦٧٥,٠٠٠	التكلفة
٣٤,٩٧٠	-	٦,٣٠٦	-	٤٢٠	١,٥٥٠	-	-	٣,١٩٦	-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٤,٩٧١,٦٢٤	٧,١٥٠	٣٨,١٢٨	٦١,٥٠٠	٣,٢٢٠	١٣,٨٨٤	-	١٠,٧٥٠	٣٧٠,٥١٢	٢٥٣,٢٧٠	٣,٢٢٠,٤١٣	٦٧٥,٠٠٠	إضافات
												في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٦٩,٧٨٣	١,٧٤١	١١,١٠٤	١٧,٤٢٠	٧٠٠	٣,٠٨٤	٣١٧,٧٢٨	٦,٩٦٠	٢٤٧,٣٤٥	٢٥٣,٢٦٩	١,٤١٠,٦٤٠	-	مجموع الاستهلاك
٢,٠٧٩,٩٤٠	١,٠٨١	٥,٠٣٤	٩,٢٢٥	٨٢٣	٢,٦١٣	-	١,٦١٣	٥٩,٠٦٣	-	١٢٨,٨١٧	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٤٧٧,٦٨١	٢,٥٥٤	١٦,١٣٨	٢٦,٦٤٥	٨١١	٥,٧٥٥	٣١٧,٧٢٨	٨,٥٧٨	٣٠٦,٣٨٣	٢٥٣,٢٦٩	١,٥٣٩,٤٥٧	-	استهلاك السنة
												في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٤٧٩,٩٥٣	٤,٥٩٦	١٧,٩٦٢	٣٤,٨٥٥	٢,٠٥٣	٨,١٢٧	-	٢,١٧٧	٦٤,١٧٩	١	١,٦٨٠,٩٦٦	٦٧٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٢,٢٦٩,٩٢٣	٥,٦٦٩	٢٠,٧٨٦	٤٤,٠٧٠	٢,١٠٠	٩,٢٥٠	١	٣,٧٩٠	٩٢,٥٢١	١	١,٨٠٩,٧٨٣	٦٧٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
												كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات وأوقاف ، بالصافي

المجموع	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	التكلفة
١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	إضافات
١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,١٦٥	٣,١٦٥	مجمع الاستهلاك
٢,٣٢٥	٢,٣٢٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥,٤٩٠	٥,٤٩٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٠١٠	١٠,٠١٠	صافي القيمة الدفترية
١٢,٣٣٥	١٢,٣٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٨) الأصول غير الملموسة، بالصافي

المجموع	خطة استراتيجية	التكلفة
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	إضافات
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣,٨٠٠	٢٣,٨٠٠	مجمع الاستهلاك
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٥,٨٠٠	٣٥,٨٠٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٤,٢٠٠	٤٤,٢٠٠	صافي القيمة الدفترية
٥٦,٢٠٠	٥٦,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات مستحقة	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,١٩٠	١٢٤,٦٩٧		
١٤٦,٠٥٠	٢٥٢,٦٣٤		
١٤٨,٢٤٠	٣٧٧,٣٣١		
		(١٠) قروض طويلة الأجل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	قرض بنك التنمية الاجتماعية	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد المخصص أول السنة	المكون خلال السنة
٤٨,٧٣٩	٦٢,١٩٦	المسدد خلال السنة	الرصيد نهاية السنة
١٥,٠٦٠	٤٤,٦٩٠		
(١,٦٠٣)	(١٨,٦٢٦)		
٦٢,١٩٦	٨٨,٢٦٠		
		(١٢) صافي الأصول المقيدة	
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٣ م
٤,٢٩٠,٠٤٩	.	.	٤,٢٩٠,٠٤٩
.	٣٢٢,٣٠٠	٣٢٢,٣٠٠	.
.	١١٣,١٩٧	١١٣,١٩٧	.
٣,١٠٥-	٥٤٢,٦٨٨	٥٣٩,٥٨٣	.
.	٢,٩٧٩	٢,٩٧٩	.
١٤٥,٢٢٧	٧١٩,٠٠٠	٨٦٤,٢٢٧	.
.	٥٦,٨٥٠	٥٦,٨٥٠	.
٩,٨١٩-	١١,٢٢١	١,٤٠٢	.
٢٤,٠٥٢	١٦,٩٢٢	٤٠,٩٧٤	.
.	١١,٥٧٨	١١,٥٧٨	.
١٠٩-	٤,٦٠١	٤,٤٩٢	.
٢٠,٠٠٠-	٢٠,٠٠٠	.	.
٢,٤٣٤-	٢,٤٣٤	.	.
٩,١٧٢	٢,١٥٨	١١,٣٣٠	.
٢٣,٩٠٩-	٢٣,٩٠٩	.	.
٤,٤٠٩,١٢٤	١,٨٤٩,٨٣٧	١,٩٦٨,٩١٢	٤,٢٩٠,٠٤٩

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨,٩٧٢	.	أخرى
٦١,٩٥٠	.	كفالة مطلقات
٥٨٣	٢,٩٧٩	كفارات
٧٩٦,٨٧٢	٨٦٤,٢٢٦	كفالات أيتام
.	٥٦,٨٥٠	كفالة حالات إنسانية
٦٠,٦٥٠	١,٤٠٢	أيتام
٢٠,٤٦٩	٤٠,٩٧٤	أسر محتاجة
٨,٠٠٢	.	السلة الغذائية
٤,٢٧٠	١١,٥٧٩	صدقة
	٤,٤٩٢	زكاة الفطر
٣,٠٠٠	.	كفالة الأراذل
٧٣,٤٥٠	.	مؤسسة مانحة
.	١١,٣٣٠	إيرادات مقيدة -صناع التميز
١,٠٣٨,٢١٨	٩٩٣,٨٣٢	

		(١٤) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤١٨,٨٩٦	٤٨٧,٠٦٥	مواد غذائية
٢,٧٠٠	.	أجهزة كهربائية
١٢,٤٠٠	٨,٤٠٠	المريول المدرسي
.	٩,٠٠٠	زي رياضي
٩,٠٤٤	٣٠٠	أثاث منزلي
١,٦٣٧	.	أخرى
.	٣٤,٨١٨	زكاة الفطر
٤٤٤,٧٧٧	٥٣٩,٥٨٣	

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٣٢٠	٤,٩٠٠	إيرادات المعهد - دورة التجميل
٦١٢	٥٥٠	إيرادات المعهد - دورات الحاسب الآلي
٥٧,٠٢٥	٩٨,٩٥٠	إيرادات المعهد - ادخال البيانات ومعالجة النصوص
٢,٧٠٥	٣,٠٠٠	إيرادات المعهد - دورة الموارد البشرية
١٣,١٧٠	.	إيرادات المعهد - أخرى
٢,٠٠٠	.	إيرادات المعهد - السكرتارية
٧٨,٨٣٢	١٠٧,٤٠٠	

(١٦) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦١,٩٥٠	.	مساعداات نقدية - كفالة مطلقات
٤٣٧	٢,٠٥٣	مساعداات نقدية - كفارة يمين
.	١١,٢٢١	مصاريف - برنامج حفل نجاح الأيتام
.	٢,١٥٨	مصاريف برامج - صناعات التميز
.	٢٣,٩٠٩	مصاريف برامج - تأمين مكيفات
.	٥٦,٨٥٠	كفالة حالات إنسانية
٧٨٨,٩٧٩	٧١٩,٠٠٠	مساعداات نقدية - كفالات أيتام
٨٧٨	٩٢٦	مساعداات نقدية - كفارة صيام
٢٦,١٢٧	٤,٦٠١	مساعداات نقدية - زكاة الفطر
١١١,٨٥٠	.	مساعداات نقدية - الحقيبة المدرسية
٣,٠٠٠	.	مساعداات نقدية - كفالة أرامل
٢٦,٧١٢	.	مساعداات نقدية - برامج موسمية
٢٣,٠٨٩	.	مساعداات نقدية - أسر محتاجة
.	٢٥١,٤٠٠	مساعداات نقدية - ترميم منازل
١,٠٤٣,٠٢٢	١,٠٧٢,١١٨	

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠٦,٦١٨	٤٨٧,٠٦٥	مساعدة عينية - مواد غذائية
٤٣,٢١٥	.	مساعدة عينية - أجهزة كهربائية
١٠,٢٣٠	١١,٥٠٥	مساعدة عينية - الحقيبة والمريول المدرسي
١,٤٦٨	.	مساعدة عينية - متنوعة
٢,٠٠٠	٣٠٠	مساعدة عينية - أثاث منزلي
.	٩,٠٠٠	مساعدة عينية - زي رياضي
.	٣٤,٨١٨	مساعدة عينية - زكاة فطر
٥٦٣,٨٥١	٥٤٢,٦٨٨	

(١٨) مصاريف المعهد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٣٦٠	١,٥٦٠	اشتراكات وتصديق وتراخيص
٢,٣١٨	٣,٦٠٩	دورة المكيكاج
٢,٠٠٠	١,٦٢٩	دورة الموارد البشرية
١,٠٦٢	٩٠١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٧٣,٦٣٣	٨٢,٤٢٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٦,٨٢٠	٤٨,٧٣٨	دورة الحاسب الآلي
٥٤٥	٥٤٧	أخرى
٢٥٧	٣٣٢	هاتف وبريد و إنترنت
١,٠٠٣	٧٩١	صيانة وإصلاح
١٠٤	٤٣	مستلزمات المطبخ
٩٠٨	.	دورة السكرتارية
.	٢,٢٦٦	مهرجانات واحتفالات
.	٣,٩٧٤	مكافآت وحوافز وإجازات
١١٠,٠١٠	١٤٦,٨١٣	

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٩) مصاريف حملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٨٢١	٤,٢٥٥	مصاريف رسوم منافذ
٢,٣٦٧	١,٠٦٨	وقود ومحروقات
٣٦,٢٩٢	١٩,٦٤٣	مصاريف مركز تمويل الأيدي الذهبية
٢٨٠	٤٨٠	تحميل وتنزيل
٤,٠٤٥	٢,٢١٦	تأمين
٩٠٤	٤,٠٧١	متنوعة
٣,٦٨٦	٣,٣٣٢	صيانة وإصلاح
٤٥٠	٧٢٢	دعاية وإعلان
٣٣,٠٧٧	٤٧,٦٥٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٧٢٧	٦,٥٥٦	هاتف و إنترنت
١,٥٠٩	٧٣٥	قرطاسية ومطبوعات ومكتبية
٥٧٦	.	اشتراكات وتصديقات
٢,٩٣١	.	مهرجانات واحتفالات
١٠,٠٨٠	١,٧٤٦	مزايا وحوافز
١٠٨,٧٤٥	٩٢,٤٧٧	

جمعية فتاة البدائع الخيرية للتنمية الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٩٠,٣٧٩	٣٠٣,٩٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦١,٦٣٧	٨٤,٥٥٢	التأمينات الاجتماعية
١٦,٣٧٠	٢,٠٠٠	مزايا وحوافز موسمية
.	٦,٦٢٧	مكافأة سنوية
٢,١٦٩	٢,١٢٠	الإجازات
١٥,٠٦٠	٤٤,٦٩٠	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٠٨١	١٣,١٥٤	وقود ومحروقات
٢,٠٩٥	٤,٠٢٦	مستلزمات مكتبية
٤٠٤	.	عقود الصيانة والتشغيل
٨٩٦	١,٤٦٤	مصاريف تأمين السيارات
.	١,٠٢٠	تحميل وتنزيل
١١,٣٢٧	١٤,٢٥٢	كهرباء ومياه
٤,٠٧٨	٤,٨٧٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٧,٢٥٩	٥٦,٩٥٦	صيانة وإصلاح
١٠,٨٠٠	١٤,٧٧٠	رسوم مهنية واستشارية
١,٤٣٥	٢٦٨	مستلزمات المطبخ
١,٩٦٨	٦٨٦	مستهلكات
١٢٣	.	غرامات ومخالفات
٣٠٠	١,١٥٠	رسوم وعمولات بنكية
٥١	٤٨٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٢١٣	٢٠٠	عينات وهدايا
.	٧١,١٦٤	مصاريف أخرى
٤٤٤,٦٤٥	٦٢٨,٣٨٨	

(٢١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢٢) إعادة التبويب

تم القيام بإعادة تبويب بعض بنود وأرقام المقارنه لتتوافق مع أرقام وتبويب البنود للعام الحالي.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.