

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١٤) - حلي
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١٤)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بوادي حلي - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١٤) - حلي والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٣) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الجمعية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة (مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بوادي حلي ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

الحى
عليه
مستقل

أحمد الحمد
مستقل



المستقل
مقبول
حلي



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١٤)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تركي بن ناصر الدعجاني
ترخيص رقم (٥٤٦)

الرياض في: ١٥ شوال ١٤٤٥هـ
الموافق: ٢٤ إبريل ٢٠٢٤م



المستقبل
مقبول الدرهامي

حلي

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
٢,٢٢٣,١١١	٢,٢٥٢,١٠٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٥,٦٤٤,٣٨٨	٥,١٦٦,٩٣٠	٥	استثمارات العقارية
٦,٨٤١,٥٢٦	٧,١٥٣,٧٨٦	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٧٠٩,٠٢٥	١٤,٥٧٢,٨٢١		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٩٠,٩٨٢	١٦٣,٢١٥	٧	المخزون
٦٢٥,٠٥٥	٥٩٨,٢٣١	٨	المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى
٣,٨٨٤,١٢٨	٢,٢٩٦,٢١٥	٩	النقد وما في حكمه
٤,٦٠٠,١٦٥	٣,٠٥٧,٦٦١		مجموع الأصول المتداولة
١٩,٣٠٩,١٩٠	١٧,٦٣٠,٤٨٢		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
٨,٠٧٨,٨١٧	٧,١٠١,٧٨٧		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٠٢٢,٥٧٠	١,٢٢١,٥٣٧		صافي أصول الأوقاف
٩,١٠٩,١٨٢	٨,١٣٢,٥٠٣	٢٠	صافي الأصول المقيدة
١٨,٢١٠,٥٦٩	١٦,٤٥٥,٨٢٧		مجموع صافي الأصول
			الإلتزامات الغير متداولة
٣٨١,٦٢١	٤٥٧,٦٥٥	١٠	التزامات منافع محددة للموظفين
٣٨١,٦٢١	٤٥٧,٦٥٥		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧١٧,٠٠٠	٧١٧,٠٠٠	١١	القروض
٧١٧,٠٠٠	٧١٧,٠٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
١,٠٩٨,٦٢١	١,١٧٤,٦٥٥		مجموع الإلتزامات
١٩,٣٠٩,١٩٠	١٧,٦٣٠,٤٨٢		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٧٣٣,٦٧٣	.	.	٧٣٣,٦٧٣	٢,١٢١,٦٦٠
١٢ التبرعات والهبات النقدية المقيدة	.	١٤٠,٤٦٠	.	١٤٠,٤٦٠	٢٠٤,٢٧٦
١٣ التبرعات النقدية أوقاف	.	.	٥١١,٢٢٧	٥١١,٢٢٧	٣٤٨,٧٩١
تبرعات الزكاة	.	٨٢٥,٠٣٣	.	٨٢٥,٠٣٣	٢٦١,٠٧٧
إيرادات الاشتراكات	٨٠٠	.	.	٨٠٠	٤,٤٠٠
إيرادات أخرى	٢٠,٢٥٠	.	.	٢٠,٢٥٠	.
١٤ إعانات منصة احسان	.	٢٤٣,٧٠٠	.	٢٤٣,٧٠٠	٩٠٠,٠٠٠
١٥ إعانات الوزارة	.	.	.	.	٣٥٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٩٨,١٣٢	(٢,١٨٥,٨٧٢)	(٣١٢,٢٦٠)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٢٥٢,٨٥٥	(٩٧٦,٦٧٩)	١٩٨,٩٦٧	٢,٤٧٥,١٤٣	٤,١٩٥,٢٠٤
المصاريف والخسائر					
١٦ مصاريف الأنشطة	١,٤٤٣,١٤٦	.	.	١,٤٤٣,١٤٦	١,٥٨٩,٥٠٩
١٧ المصاريف العينية	٦٣٥,٢٨٦	.	.	٦٣٥,٢٨٦	٦٠٥,٠٣٧
مصاريف الزكاة	١٨٤,٠٠٠	.	.	١٨٤,٠٠٠	.
١٨ المصاريف المحملة على النشاط	٥٢٢,٧٨٨	.	.	٥٢٢,٧٨٨	٦٥٤,٠٩٦
١٩ المصاريف العمومية والإدارية	٩٥٩,٤٨٣	.	.	٩٥٩,٤٨٣	٧٥٦,٦٨٣
إهلاك الآلات والمعدات	٧,٧٢٤	.	.	٧,٧٢٤	١١,٢٦٤
إهلاك أصول استثمارية	٤٧٧,٤٥٨	.	.	٤٧٧,٤٥٨	٤٧٧,٤٥٨
إجمالي المصاريف	٤,٢٢٩,٨٨٥	.	.	٤,٢٢٩,٨٨٥	٤,٠٩٤,٠٤٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٧٧,٠٣٠)	(٩٧٦,٦٧٩)	١٩٨,٩٦٧	(١,٧٥٤,٧٤٢)	١٠١,١٥٧
التغير في صافي الأصول	(٩٧٧,٠٣٠)	(٩٧٦,٦٧٩)	١٩٨,٩٦٧	(١,٧٥٤,٧٤٢)	١٠١,١٥٧
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٠٧٨,٨١٧	٩,١٠٩,١٨٢	١,٠٢٢,٥٧٠	١٨,٢١٠,٥٦٩	١٨,١٠٩,٤١٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٧,١٠١,٧٨٧	٨,١٣٢,٥٠٣	١,٢٢١,٥٣٧	١٦,٤٥٥,٨٢٧	١٨,٢١٠,٥٦٩

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الحاسب
المسجل

رئيس الجمعية
بوادي حلي



مقبول لدى
الرئيس

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠١,١٥٧	(١,٧٥٤,٧٤٢)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,٢٦٤	٧,٧٢٤	إهلاك الآلات والمعدات
٤٧٧,٤٥٨	٤٧٧,٤٥٨	إهلاك أصول استثمارية
٦٥,١٢٠	٧٦,٠٣٤	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
٦٥٤,٩٩٩	(١,١٩٣,٥٢٦)	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(٢٠٥,٤١٦)	٢٦,٨٢٤	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
(٢٥,٧١٦)	(٧٢,٢٣٣)	المخزون
٤٢٣,٨٦٧	(١,٢٣٨,٩٣٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٣٦,٧١٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٤٩٢,٥٢٠)	(٣١٢,٢٦٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٩٢,٥٢٠)	(٣٤٨,٩٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٣,٢٠٠	.	القروض
٣,٢٠٠	.	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٠٦٥,٤٥٣)	(١,٥٨٧,٩١٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٩٤٩,٥٨١	٣,٨٨٤,١٢٨	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
٣,٨٨٤,١٢٨	٢,٢٩٦,٢١٥	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الحاسب
لمحمد
عبد

أ. د. الحمد
عبد



الرئيس
مقبول
لدرهمي
عبد

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

Handwritten signature: *Dr. S. S. S.*

١-٣ النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-٣ مدينون متنوعون ودمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

٣-٣ المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

٤-٣ دائنون متنوعون ودمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

٥-٣ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

أ- الأصول المقيدة:

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

ب- 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.

المحاسب
محمد بن
سعيد

الرئيس
مقبول الدرع
محمد



التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

٦-٣ الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وإن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وإن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

المستقبل
مسجلة برقم ٢١٤
جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مقبول الدركمي
مجلس

المجلس
مقبول الدركمي

٧-٣ المصروفات والمساعدات

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٨-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٩-٣ التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

١٠-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمسحاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

المحاسب
لهي
حلي

أ.د. البند
رشد

الرئيس
مقبول
الرئيس
حلي

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

التكلفة	الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	أجهزة حاسب آلي	آلات ومعدات مكتبية	أدوات وأجهزة العرض	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٢,١٩٧,٥٠٠	٦٣٨,١٢٥	٢٤٤,١٠٩	٢٠٦,٠٤٨	٤٥,٣٦٠	.	.	٣,٣٣١,١٤٢
إضافات	.	.	.	.	.	٣١,٦٦٨	٥,٠٥٠	٣٦,٧١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,١٩٧,٥٠٠	٦٣٨,١٢٥	٢٤٤,١٠٩	٢٠٦,٠٤٨	٤٥,٣٦٠	٣١,٦٦٨	٥,٠٥٠	٣,٣٦٧,٨٦٠
الاستهلاك المتراكم	.	٦٣٨,١٢٥	٢٤٤,١٠٨	٢٠٦,٠٤٨	١٩,٧٥٠	.	.	١,١٠٨,٠٣١
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	.	.	.	.	٦,٨٠٤	٩٢٠	.	٧,٧٢٤
إهلاك السنة	.	٦٣٨,١٢٥	٢٤٤,١٠٨	٢٠٦,٠٤٨	٢٦,٥٥٤	٩٢٠	.	١,١١٥,٧٥٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	.	٦٣٨,١٢٥	٢٤٤,١٠٨	٢٠٦,٠٤٨	٢٦,٥٥٤	٩٢٠	.	١,١١٥,٧٥٥
صافي القيمة الدفترية	٢,١٩٧,٥٠٠	.	١	.	١٨,٨٠٦	٣٠,٧٤٨	٥,٠٥٠	٢,٢٥٢,١٠٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,١٩٧,٥٠٠	.	١	.	٢٥,٦١٠	.	.	٢,٢٢٣,١١١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,١٩٧,٥٠٠	.	١	.	٢٥,٦١٠	.	.	٢,٢٢٣,١١١

الحاسب
مراجعة
مراجعة



الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

مراجعة
مراجعة
مراجعة

مقبول لدى
مقبول لدى
مقبول لدى

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥- استثمارات العقارية				
التكلفة	أراضي	مباني	محطات تحلية	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٤٤٣,٠٠٠	٨,١٨٢,٢١٦	١,٠٠١,١٢٨	٩,٦٢٦,٣٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٤٣,٠٠٠	٨,١٨٢,٢١٦	١,٠٠١,١٢٨	٩,٦٢٦,٣٤٤
الاستهلاك المتراكم				
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	.	٣,٢٠٩,٣٦٨	٧٧٢,٥٨٨	٣,٩٨١,٩٥٦
إهلاك السنة	.	٣٢٧,٢٨٩	١٥٠,١٦٩	٤٧٧,٤٥٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	.	٣,٥٣٦,٦٥٧	٩٢٢,٧٥٧	٤,٤٥٩,٤١٤
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٤٣,٠٠٠	٤,٦٤٥,٥٥٩	٧٨,٣٧١	٥,١٦٦,٩٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٤٣,٠٠٠	٤,٩٧٢,٨٤٨	٢٢٨,٥٤٠	٥,٦٤٤,٣٨٨

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها



الحاسب
محمد كسر

الرئيس
عبدالله بن
لا

المقبول
الدركهي

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠- التزامات منافع محددة للموظفين		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة		٣١٦,٥٠١	٣٨١,٦٢١
تكاليف الخدمة الحالية		٦٥,١٢٠	٧٦,٠٣٤
مكافأة الخدمة المدفوعة		.	.
المجموع		٣٨١,٦٢١	٤٥٧,٦٥٥

١١- القروض		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
قرض بنك التنمية - الاسرة المنتجة		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
قروض من الغير		٢١٧,٠٠٠	٢١٧,٠٠٠
المجموع		٧١٧,٠٠٠	٧١٧,٠٠٠

١٢- التبرعات والهبات النقدية المقيدة		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرعات وهبات مقيدة- السلة الغذائية		٧٨,٢٣٤	١٣٨,٠٠٠
تبرعات وهبات مقيدة- كفارات الصيام		٩,٠٠٠	١,٥٦٠
تبرعات وهبات مقيدة- كفارات اليمين		١,١٠٠	٩٠٠
تبرعات وهبات مقيدة- مشروع الأضاحي		٢٠,٠٠٠	.
تبرعات المنصة الوطنية- لآبأس عليك (رعاية مرضى الكلى)		٥٤,٥٩٦	.
تبرعات المنصة الوطنية- ترميم المساكن		٤١,٣٤٦	.
المجموع		٢٠٤,٢٧٦	١٤٠,٤٦٠

المحاسب
حلي حيدر

أ.م. الحذوم
عبدالله محمد

مقبول مطهر الدويهي

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣- التبرعات النقدية اوقاف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وقف اليتيم الأول	٢٨,٠٢٥	١٠٤,٢٢٣
ربع وقف الأمل بالسلامة	٢٧,٨٠٠	٤٨,٨٠٠
ربع وقف القنفذة	٢٧٩,٠٠٠	٩٣,٠٠٠
ربع وقف الاحسان	١٠٦,٤٠٢	٨٠,٦٦٨
ربع وقف مجمع اصالة الشروق لطب الاسنان	٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مستودع الجمعية	١٠,٠٠٠	.
تبرعات وقف الأم	.	٢,١٠٠
المجموع	٥١١,٢٢٧	٣٤٨,٧٩١

١٤- إعانات منصة احسان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تبرع منصة إحسان - كفالة الأرامل ذوي الدخل المحدود	٢٤٣,٧٠٠	.
تبرع منصة إحسان - توفير الأجهزة المنزلية	.	٣٠٥,٠٠٠
تبرع منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة	.	٣٧٥,٠٠٠
تبرع منصة إحسان - أجهزة ومستلزمات طبية للمرضى	.	٢٢٠,٠٠٠
المجموع	٢٤٣,٧٠٠	٩٠٠,٠٠٠

١٥- إعانات الوزارة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
تبرعات الوزارة - دعم تشغيلي	.	٣٥٥,٠٠٠
المجموع	.	٣٥٥,٠٠٠

أخاسه
لمعسر

أشرفه
مسؤول



أشرفه
مسؤول

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		٦- مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٩٠,٦٢٠	٣٤٧,٧٧٠	البيوت المحمية
١٦,٧٠٠	١٦,٧٠٠	الاستزراع السمكي
٤,٠٠٢,٧٩٥	٤,٠٠٥,٩٤٥	وقف القنفذة
٤٨٥,٧٠٢	٤٨٥,٧٠٢	وقف الأم
٢٠٤,٧٠٩	٢٥٧,٢٨٩	مقر فرع الكنانة
٨٦١,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠	وقف اليتيم
٩٤٥,٠٠٠	١,١٤٤,٣٨٠	وقف مجمع الدكتور صالح اصبر الزغبيني عن والدية
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مستودع الجمعية
٦,٨٤١,٥٢٦	٧,١٥٣,٧٨٦	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٧- المخزون
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩٠,٩٨٢	١٦٣,٢١٥	أجهزة كهربائية
٩٠,٩٨٢	١٦٣,٢١٥	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٨- المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٧٨,٧٢٢	٢٨٧,٤٠٥	القروض التمويلية للأسر المنتجة
٢١٣,٨٠٠	٢١٣,٨٠٠	قروض الاسر المنتجة
.	٣,٢٠٠	ذمم عاملين
.	٥٠,٠٠٠	سلفة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحلي
٣٢,٥٣٣	٤٣,٨٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٢٥,٠٥٥	٥٩٨,٢٣١	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		٩- النقد وما في حكمه
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,١٥٧,٠١٤	١,٢٤١,٨٢٨	بنك الأهلي تبرعات
١٥٠,٣٧٠	١٥٨,١٣٠	بنك الأهلي زكاة
.	١,٠٠٣	مصرف الراجحي تبرعات
.	٣٦,٠٠٠	مصرف الراجحي وقف
١٠٠	.	مصرف الراجحي أيتام
٢,٤٥٥,٢٦٥	٦٤٦,٣٥٨	مصرف الراجحي رئيسي
١٢١,٣٧٩	٢١٢,٨٩٦	مصرف الراجحي المركز الأسري
٣,٨٨٤,١٢٨	٢,٢٩٦,٢١٥	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الحاسب
المحاسب

عبد الرحمن
المحاسب

مقبول
الرئيس

جمعية البر الأهلية بوادي حلي

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٦- مصاريف الأنشطة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ترميم مساكن الأسر المحتاجة	٣٥٣,٢٩٥	.
كفالات الأرامل	٢٤٤,٧٤٠	١٩٢,١٠٠
مشروع احتياجات كبار السن	٢٣٥,٦٦٠	١٨,٠٠٠
برامج ترميم مساكن	١٨٢,٠١٠	٥٨١,٣٧٥
مشروع سقيا الماء	١٠٢,٩٨٤	.
مشروع الأضاحي	٧٣,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠
مشروع استزراع الأسماك	٦٠,٠٠٠	.
مشروع قوارب الصيد	٤١,٦٦٦	.
محطة تقنية المياه	٤٠,٠٠٠	.
مساعداط طارئة	٣٧,٩٠٠	٩,٦٠٠
مساعداط صحية	٢٠,٤٧٠	٩,٠٠١
مصاريف برامج وأنشطة - الأسر المنتجة	١٢,٥٠٠	١٠,٨٠٠
إعانات زواج	١٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
دعم مهرجان المانجو	٨,٠٠٠	.
صيانة الأجهزة الكهربائية	٧,٥٤٠	١٠,٨٦٠
مساعداط رسوم دراسية	٤,٥٦٠	.
مشروع سداد فواتير الكهرباء	٤,٣٢١	٢٨,٣٠٨
مصاريف برامج وأنشطة - تجهيز غرفة عناية الأطفال	٤,٠٠٠	٢٨,٧٥٠
مصاريف كفالات الأسر	.	١٣٨,٠٠٠
ترميم وبناء مساكن (المانع)	.	١٢٠,٧٥٠
مصاريف برامج وأنشطة - لجنة إصلاح ذات البين	.	١,٠٠٠
مصاريف برامج وأنشطة - ملتقى الأسرة الأول	.	٢٣,٣٠٠
جمعية أيتام حلي	.	١٧٤,٠٠٠
معرض العلاج الطبيعي	.	١٠,٨٣٣
مصاريف برامج وأنشطة - جائزة الأسره المثالية	.	٢٠,٠٠٠
مسابقة أجمل فكرة تطوعية خيرية	.	١,٠٠٠
دعم جمعية مشكاة النبوة	.	٥,٠٠٠
تجهيز مقر التأهيل الطبي بمستشفى القنفذة	.	٤٦,٨٣٢
المجموع	١,٤٤٣,١٤٦	١,٥٨٩,٥٠٩

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧- المصاريف العينية	كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مساعداات عينية أجهزة كهربائية	٢٣٢,٧٦٧	٩٩,٤٨٤
مساعداات عينية مواد غذائية	٤٠٢,٥١٩	٥٠٥,٥٥٣
المجموع	٦٣٥,٢٨٦	٦٠٥,٠٣٧

١٨- المصاريف المحملة على النشاط	كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مرتبات وأجور وما في حكمها	٤٥٣,١٢٤	٥٥٨,٩٧٦
دعاية وإعلانات تسويقية	٦٩,٦٦٤	٩٥,١٢٠
المجموع	٥٢٢,٧٨٨	٦٥٤,٠٩٦

١٩- المصاريف العمومية والإدارية	كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مرتبات وأجور وما في حكمها	٣٢١,٣٧٠	٢٣٤,٩٦٨
التأمينات الاجتماعية	١٤٨,٧٤٨	١١٦,٥٦٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	٥٤,٦٩٤	٩٢,٢٦٢
مصاريف التدريب والتأهيل	٥,٠٠٠	١,٠٠٠
بريد وبرق وهاتف	٢,٩٣٨	٥,٦٥٨
كهرباء ومياه	٧٦,٥٤٠	٢٩,٥١٨
صيانة وإصلاح وترميم	٨٤,٤٢٢	٢٦,٢٨٤
محروقات وصيانة سيارات	١١,٥٠٥	٠
ضيافة ونظافة	٤٧,٦٣١	٣١,٦١٥
مكافآت	٣٧,٠٠٠	٤١,٤٠٠
مصاريف حكومية	٤٧,٠٤٤	٥٠,٢٧٤
مستلزمات المطبخ	٥,٤٥٩	١٣,٧٢٢
مصاريف رسوم وإشتراكات	٦٠,١٧٣	١١,٩٩٧
اتعاب مهنية و استشارية	٣١,٨٥٠	٢٥,٣٤٥
رسوم بنكية	١,١٣١	١,٠٦١
مصاريف هدايا ودروع	١٠,٦٤١	١٠,٢١٢
مصاريف مكافآت وإنتدابات وبدلات	٥,٩٥٧	٦٢,٢٠٤
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	٧,٣٨٠	٢,٦٠٠
المجموع	٩٥٩,٤٨٣	٧٥٦,٦٨٣

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الحاسب
١٦

عبدالله بن
١٦

المجلس
قبول لدراسة
١٦

جمعية البر الأهلية بوادي حلي

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٢١٤)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠- صافي الأصول المقيّدة
٤,٨٣٩,٨٦٧	٤,٧٣٥,٨٢٤	تبرعات الزكاة
١,١٣٢,٢٥٤	١,١٣٢,٢٥٤	تبرعات كفالات الأيتام
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات مساعدات
١٩٩,٩٩٣	.	تبرعات السلة الغذائية
٥,١٠٢	.	تبرعات إعانات زواج
٨٤,٤٨٠	٨٥,٣٨٠	تبرعات كفارة اليمين
٣٠,٢٤٩	٣١,٨٠٩	تبرعات كفارة الصيام
٨٤٢,٠٤١	٨٤٢,٠٤١	تبرعات حملة فطرمهم
٤١,٦٤٦	.	تبرعات منصة احسان - تأمين قوارب صيد للمحتاجين
٥٨,٣٠٠	.	تبرعات منصة احسان - تأمين احتياجات كبار السن
١٢٥,٠١٠	١٢٣,٩٧٠	تبرعات منصة احسان - كفالة الأرامل ذوي الدخل المحدود
٨٠,٠٩٦	.	تبرعات المنصة الوطنية - ترميم المساكن
٢,٣٢٠	٢,٣٢٠	تبرعات كفن المسلم
٢٠,٧٠٠	٨,٢٠٠	تبرعات الأسر المنتجة
٥,٢٠٠	٥,٢٠٠	تبرعات سداد إيجارات
٣٦,٤٠٠	٣٦,٤٠٠	إعانة شراء سيارة
١,٧٥٠	١,٧٥٠	صدقة الصباح والمساء
٢٣١,٢٤١	٢٣١,٢٤١	افرحهم
٧٤٠	.	تبرعات سقيا الماء
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الحي بالفاهمة
٤٦,٤٩٦	٤٦,٤٩٦	المخبز الخيري
٥٤,٥٩٦	٥٤,٥٩٦	تبرعات المنصة الوطنية- لأباس عليك (رعاية مرضى الكلى)
٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	تبرع منصة إحسان - توفير الأجهزة المنزلية
٣٧٥,٠٠٠	٢١,٧٠٥	تبرع منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة
٢٢٠,٠٠٠	١٩٩,٥٣٠	تبرع منصة إحسان - أجهزة ومستلزمات طبية للمرضى
٩,١٠٩,١٨٢	٨,١٣٢,٥٠٣	المجموع

أخاسه
عبدالله

أ. ب. الفهد
عبدالله



الرب
مقبول الدرهمي
مجلس

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها.

تتكون المطلوبات المالية للجمعية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمانات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الجمعية معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة ، بما في ذلك النقد لدى البنوك.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداه مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

١٦. أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

١٧- اعتماد وإصدار القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٤ إبريل ٢٠٢٤ م