

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٩

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز طلال – جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (١٩) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

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.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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، وتعدّ جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٢٩ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٣ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٩٠٢,٨٣٣	٢,٧١٧,٦٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٥,٢٩٧	-	(٥)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٢,٩٤٨,١٣٠</u>	<u>٢,٧١٧,٦٨٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧,٩٧٧,١٨٧	٧,٨٨٥,٧٢٣	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٧,٩٨٠,١٨٧</u>	<u>٧,٨٨٧,٧٢٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١٠,٩٢٨,٣١٧</u></u>	<u><u>١٠,٦٠٥,٤٠٩</u></u>		إجمالي الأصول
			إلتزامات وصافي الأصول
			إلتزامات غير المتداولة
٢٩,٤٩٥	٤٠,٩٩٥	(٨)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>٢٩,٤٩٥</u>	<u>٤٠,٩٩٥</u>		إجمالي إلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٨,٠٧٣,٧١٨	٧,٤٥٢,٦٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٥٧,٩٨٩	٢,٠٧٠,٣٤١		صافي الأصول المقيدة
٨٦٧,١١٥	١,٠٤١,٤٣١		صافي أصول الأوقاف
<u>١٠,٨٩٨,٨٢٢</u>	<u>١٠,٥٦٤,٤١٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>١٠,٩٢٨,٣١٧</u></u>	<u><u>١٠,٦٠٥,٤٠٩</u></u>		إجمالي إلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
-	٧,٤٠٠	-	-	٧,٤٠٠	إشتراكات الأعضاء
٢,٦٢٦,١٣١	٨٥١,١٩٩	-	٥٦٢,٠٦٩	٢٨٩,١٣٠	(٩) التبرعات النقدية
٣٣١,٩٧٢	-	-	-	-	التبرعات العينية
٥٦٨,٦٦٠	٣٤٣,٣٩٧	-	٣٤٣,٣٩٧	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٧٢,٠٣١	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
-	٤١١,٨٠٠	-	-	٤١١,٨٠٠	(١٠) إيرادات الأنشطة
٣٣٧,٠٥٧	١٧٤,٣١٦	١٧٤,٣١٦	-	-	إيرادات الأوقاف
٤,٠٣٥,٨٥١	١,٨٠٨,١١٢	١٧٤,٣١٦	٩٢٥,٤٦٦	٧٠٨,٣٣٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
١,٦٣٠,٣٤٠	١,٣٠٠,١١٤	-	٨١٣,١١٤	٤٨٧,٠٠٠	(١١) تكلفة الأنشطة
٣٢٩,٧٩١	٤٤٠,٧٣١	-	-	٤٤٠,٧٣١	(١٢) المصروفات الإدارية والعمومية
٢٠٢,٠٢٩	٢٨٨,٠٦٨	-	-	٢٨٨,٠٦٨	(٦) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	(٧) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
-	١١٢,٦٠٧	-	-	١١٢,٦٠٧	(١٣) مصاريف وخسائر أخرى
٢,١٦٣,١٦٠	٢,١٤٢,٥٢٠	-	٨١٣,١١٤	١,٣٢٩,٤٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٨٧٢,٦٩١	(٣٣٤,٤٠٨)	١٧٤,٣١٦	١١٢,٣٥٢	(٦٢١,٠٧٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩,٠٢٦,١٣١	١٠,٨٩٨,٨٢٢	٨٦٧,١١٥	١,٩٥٧,٩٨٩	٨,٠٧٣,٧١٨	صافي الأصول بداية السنة
١٠,٨٩٨,٨٢٢	١٠,٥٦٤,٤١٤	١,٠٤١,٤٣١	٢,٠٧٠,٣٤١	٧,٤٥٢,٦٤٢	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٨٧٢,٦٩١	(٣٣٤,٤٠٨)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٠٢,٠٢٩	٢٨٨,٠٦٨	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء / هبوط الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٣٥,٣٤٩)	٤٥,٢٩٧	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٢,٠٤٦,١٢١	١١,٤٥٧	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٣٩١,١٩٧)	(١٩٦,٦٠٤)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٩١,١٩٧)	(١٩٦,٦٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١,٦٥٤,٩٢٤	(١٨٥,١٤٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,٢٤٧,٩٠٩	٢,٩٠٢,٨٣٣	النقد وما في حكمه بداية العام
٢,٩٠٢,٨٣٣	٢,٧١٧,٦٨٦	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٢٣٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٣/٠٩/٠٧ الموافق ١١/١٢/٢٠٠٢.

ب الغرض

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء و فرحة العيد و الحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرض للحوادث كحريق و تهدم البيوت
- المساعدات في رفع المستوى الصحي و الثقافي و التعليمي و الاجتماعي.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٤%
المكائن والآلات	١٥%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٥ الأصول المالية الأخرى

يتم إثبات الإستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروف في تاريخ التقرير.

يتم قياس الإستثمارات في الاسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الشركة إذا كان سيتم بيع الاستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٧-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي إلتزامات بموجب شروط انتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٨-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٩-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

١٠-٣ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).

في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١١-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٢-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١٤-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٥-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٦-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي 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 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.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات 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 من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٧-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٨-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢		
٢,٩٠٢,٨٣٣	٢,٧١٧,٦٨٦	٤ - ١	أرصدة لدى البنوك
٢,٩٠٢,٨٣٣	٢,٧١٧,٦٨٦		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١,٩١٩,٨٩٠	١,٣٣٧,٣٩٩	بنك الراجحي العام
٢٨٥,٧٠٠	٤٦٥,٣٣١	بنك الاهلي الوقف
٨٣,٧٧٧	٩١,٦٣١	بنك الاهلي مساعدات زواج
٤٤٣,٠٨٠	٦٣٢,٢٨٨	بنك الاهلي زكاة
١٧٠,٣٨٦	١٩١,٠٣٧	بنك الاهلي الرئيسي
<u>٢,٩٠٢,٨٣٣</u>	<u>٢,٧١٧,٦٨٦</u>	المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٥,٢٩٧	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٥,٢٩٧</u>	<u>-</u>	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	المشروعات تحت التنفيذ	لوحات الدعاية والإعلان	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المكانن والآلات	المباني	الأراضي	
٩,٣٧٣,٩٩٧	٩,٧٦٥,١٩٤	٢٤٢,٧٧٣	١٢,١٠٠	٢٥,٥٧٠	٧١,٥٨٧	٤٦٧,٨٢٤	١٢٠,٣٨٦	٥٧,٨٦١	٥,٧٤٧,٠٩٣	٣,٠٢٠,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٣٩١,١٩٧	١٩٦,٦٠٤	١٤١,٦٨٤	-	-	-	-	١٧,٧٩٠	٥,١٣٠	٣٢,٠٠٠	-	الإضافات
٩,٧٦٥,١٩٤	٩,٩٦١,٧٩٨	٣٨٤,٤٥٧	١٢,١٠٠	٢٥,٥٧٠	٧١,٥٨٧	٤٦٧,٨٢٤	١٣٨,١٧٦	٦٢,٩٩١	٥,٧٧٩,٠٩٣	٣,٠٢٠,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
١,٥٨٥,٩٧٨	١,٧٨٨,٠٠٧	-	٣,١٤٥	٢٥,٥٧٠	٧١,٥٨٧	٣٣٣,٢٥١	١٢٠,٣٨٦	٥٦,١٥٤	١,١٧٧,٩١٤	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٢٠٢,٠٢٩	٢٨٨,٠٦٨	-	١,٢١٠	-	-	٩٣,٥٦٥	١٣,١٦٣	٦,٨٣٧	١٧٣,٢٩٣	-	إستهلاك السنة
١,٧٨٨,٠٠٧	٢,٠٧٦,٠٧٥	-	٤,٣٥٥	٢٥,٥٧٠	٧١,٥٨٧	٤٢٦,٨١٦	١٣٣,٥٤٩	٦٢,٩٩١	١,٣٥١,٢٠٧	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
											صافي القيمة الدفترية
	٧,٨٨٥,٧٢٣	٣٨٤,٤٥٧	٧,٧٤٥	-	-	٤١,٠٠٨	٤,٦٢٧	-	٤,٤٢٧,٨٨٦	٣,٠٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧,٩٧٧,١٨٧		٢٤٢,٧٧٣	٨,٩٥٥	-	-	١٣٤,٥٧٣	-	١,٧٠٧	٤,٥٦٩,١٧٩	٣,٠٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- يمثل مشروعات تحت التنفيذ محطة تحلية مياه

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	برامج كمبيوتر	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مجمع إطفاء في بداية السنة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء السنة
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣,٠٠٠		٣,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		٢٠	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٨ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٣,٧٤٥	٢٩,٤٩٥	رصيد أول العام
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	المحمل على قائمة الأنشطة
٢٩,٤٩٥	٤٠,٩٩٥	رصيد آخر العام

٩ التبرعات النقدية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٧٢٠,٠٠٠	٤٦٤,٥٠٠	٤٦٤,٥٠٠	-	دعم منصة إحسان
١,٩٠٦,١٣١	٣٨٦,٦٩٩	٩٧,٥٦٩	٢٨٩,١٣٠	إيرادات أخرى
٢,٦٢٦,١٣١	٨٥١,١٩٩	٥٦٢,٠٦٩	٢٨٩,١٣٠	المجموع

١٠ إيرادات الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٣٤٦,٨٠٠	-	٣٤٦,٨٠٠	إيرادات العقار الاستثماري
-	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	إيرادات تاجير المركز الصحي بمقر الجمعية
-	٤١١,٨٠٠	-	٤١١,٨٠٠	المجموع

١١ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٣٩٠	-	٣٩٠	صيانة وإصلاح
-	٧١,٣٢٠	-	٧١,٣٢٠	هاتف وكهرباء و ماء
-	١٦,٣٠٠	-	١٦,٣٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١٠٥,٢٧١	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	مصاريف الزكاة
٥٢١,٠٨٦	١٦٨,٠٥٣	٣١,٠٠٠	١٣٧,٠٥٣	مساعدات غذائية و سقيا ماء
٩٣,٣٠٠	-	-	-	مساعدات الارامل و المطلقات وكفالة الايتام
٢٤٢,١٢٧	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	مساعدات زواج والمعونات الشتوية
١٦,٦٠٠	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	مساعدات طلاب و ذوي الاحتياجات الخاصة
٥٧١,٤٥٦	١٨١,٢٨٠	-	١٨١,٢٨٠	مساعدات ترميم المنازل و مساعدات اخرى
٨٠,٥٠٠	٧٥٢,١١٤	٧٥٢,١١٤	-	مساعدات منصة إحسان
-	٣٩,٦٥٧	-	٣٩,٦٥٧	مساعدات الاجهزة الكهربائية
١,٦٣٠,٣٤٠	١,٣٠٠,١١٤	٨١٣,١١٤	٤٨٧,٠٠٠	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١٢ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة غير مقيدة		
١٦٥,٤٠٠	٢٤٩,٣١٦	٢٤٩,٣١٦		رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١٦,٤٠٣	٧,٦٥٠	٧,٦٥٠		صيانة وإصلاح
٥,٩٥٠	٥٢,٢٢٣	٥٢,٢٢٣		هاتف وكهرباء و ماء
-	٤٤	٤٤		مصاريف بنكية
١١,٨٧٥	١٤,٣٠٠	١٤,٣٠٠		نقل للخارج
٢,٦٠٠	-	-		حوافز و مكافآت
-	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠		أتعاب مهنية وإستشارات
١٤,٥٠٥	١٧,٧٥٠	١٧,٧٥٠		زيوت ومحروقات
٣,٢١٦	٥,٤٤٨	٥,٤٤٨		قرطاسية ومطبوعات
٦,٩٩٦	٨,٩٠٠	٨,٩٠٠		ضيافة و نظافة
١٢,٢١٠	٢٣,٠٠٥	٢٣,٠٠٥		التأمينات الإجتماعية
-	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		تذاكر سنوية وبدل إجازات
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٨٤,٨٨٦	-	-		مستلزمات مكتبية
-	٣٦,١٩٥	٣٦,١٩٥		مصاريف دعائية و إعلان
-	١,٤٠٠	١,٤٠٠		مصاريف إدارة أخرى
٣٢٩,٧٩١	٤٤٠,٧٣١	٤٤٠,٧٣١		المجموع

١٣ مصاريف وخسائر أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة الوقف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	١١٢,٦٠٧	-	-	١١٢,٦٠٧	ضريبة قيمة مضافة غير قابلة للإسترداد
-	١١٢,٦٠٧	-	-	١١٢,٦٠٧	المجموع

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

١٤ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٢٣ م .

١٥ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

١٦ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٧ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٨ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

١٨-١ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإبداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

١٨-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

١٨-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

١٨-٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

١٩ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .