

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٣٤١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعدّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية الأهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا) تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٣ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٤ أبريل ٢٠٢٣ م

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٧٦٨,٦٤٨	٢,٧٠٨,٤٧٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٠,٤٨٥	٥٦,٣٨٦	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٨٥٩,١٣٣	٢,٧٦٤,٨٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥١,١١٤	١٦٧,٢١٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢,٣٣٢,٠٩٠	١٢,٤٢٠,١٠٠	(٧)	الممتلكات الاستثمارية - القيمة العادلة
١٢,٣٨٣,٢٠٤	١٢,٥٨٧,٣١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦,٢٤٢,٣٣٧	١٥,٣٥٢,١٧٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٧٠٩	١٢٢,٣٥١	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	(٩)	قرض قصير الاجل
٤٦٨,٧٠٩	٣٤٢,٣٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٨٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	(٩)	قرض طويل الاجل
٤٥,٤٦٨	٩٢,٤٤٧	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٩٢٥,٤٦٨	٧٥٢,٤٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣٩٤,١٧٧	١,٠٩٤,٧٩٨		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٤,٤٨١,٧٩٢	١٣,٧٥٧,٣٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣٦٦,٣٦٨	٥٠٠,٠٠٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٨٤٨,١٦٠	١٤,٢٥٧,٣٧٩		مجموع صافي الأصول
١٦,٢٤٢,٣٣٧	١٥,٣٥٢,١٧٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١٤٧,٨٩٠	-	١٤٧,٨٩٠	٣٨,٤٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٠,٥٧٢	٢٠,٥٧٢	-
(١٢)				
التبرعات العينية	٢٢,٦٥٥	-	٢٢,٦٥٥	٣,٧٥٠,٠٠٠
ايرادات اشتراكات الاعضاء	٨,١٠٠	-	٨,١٠٠	١٨,١٥٠
المنح الحكومية	-	٧٧٩,٠١٨	٧٧٩,٠١٨	٤٩١,٨١٤
(١٣)				
دعم منصة احسان	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-
(١٤)				
تبرعات خدمات تطوعية	١,٥٢٠,٥٩٨	-	١,٥٢٠,٥٩٨	١,١٣٥,٠٠٠
ايرادات الانشطة	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	١٩,٢١٣
إيرادات الايجارات	٧١٣,١٤٠	-	٧١٣,١٤٠	٦٠٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	-	-	-	١,٣٦٦
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,١٦٥,٩٥٨	(١,١٦٥,٩٥٨)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٦٢٨,٣٤٠	١٣٣,٦٣٢	٣,٧٦١,٩٧٢	٦,٠٥٣,٩٦٣
المصروفات والمساعدات				
مصروفات جمع الاموال	-	-	-	(٨٠,١٠٠)
مصروفات الاستثمار	(٢١١,٧٢٥)	-	(٢١١,٧٢٥)	-
(١٥)				
مصروفات خدمات تطوعية	(١,٥٢٠,٥٩٨)	-	(١,٥٢٠,٥٩٨)	(١,١٣٥,٠٠٠)
مصروفات عينية	(٢٢,٦٥٥)	-	(٢٢,٦٥٥)	-
مصروفات البرامج والانشطة	(٢,٢٦٢,٩٧٧)	-	(٢,٢٦٢,٩٧٧)	(١,٤٦٢,٨٥٧)
(١٦)				
مصروفات عمومية وادارية	(٣٩٤,١١٦)	-	(٣٩٤,١١٦)	(٣٦٠,٠٤٢)
(١٧)				
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٢٨,٦٩٣)	-	(٢٨,٦٩٣)	(١٩,٠٢٧)
(٦)				
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٤,٤٤٠,٧٦٣)	-	(٤,٤٤٠,٧٦٣)	(٣,٠٥٧,٠٢٦)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨١٢,٤٢٣)	١٣٣,٦٣٢	(٦٧٨,٧٩١)	٢,٩٩٦,٩٣٧
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	(١,٦٨٢)
ارباح إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة	٨٨,٠١٠	-	٨٨,٠١٠	٢٨٨,٨٤٠
(٧)				
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٨٨,٠١٠	-	٨٨,٠١٠	٢٨٧,١٥٨
التغير في صافي الأصول	(٧٢٤,٤١٣)	١٣٣,٦٣٢	(٥٩٠,٧٨١)	٣,٢٨٤,٠٩٥
صافي الأصول بداية السنة	١٤,٤٨١,٧٩٢	٣٦٦,٣٦٨	١٤,٨٤٨,١٦٠	١١,٥٦٤,٠٦٥
صافي الأصول نهاية السنة	١٣,٧٥٧,٣٧٩	٥٠٠,٠٠٠	١٤,٢٥٧,٣٧٩	١٤,٨٤٨,١٦٠

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٢٨٤,٠٩٤	(٥٩٠,٧٨١)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الاصول
١٩,٠٢٧	٢٨,٦٩٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣١,٢١٤	٤٦,٩٧٩	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٢٨٨,٨٤٠)	(٨٨,٠١٠)	ارباح او خسائر اعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٣,٠٤٥,٤٩٥	(٦٠٣,١١٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٥,٤٨٧)	٣٤,٠٩٩	الأرصدة المدينة الأخرى
١٣٩,٠٦٩	(١٢٦,٣٥٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢,٧٥٣)	-	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٣,١١٦,٣٢٤	(٦٩٥,٣٧٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٣٩٧)	(١٤٤,٧٩٢)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	إضافات الممتلكات الاستثمارية
(٣,٧٨٠,٣٩٧)	(١٤٤,٧٩٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,١٠٠,٠٠٠	(٢٢٠,٠٠٠)	القروض
١,١٠٠,٠٠٠	(٢٢٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٣٥,٩٢٧	(١,٠٦٠,١٧١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٣٣٢,٧٢١	٣,٧٦٨,٦٤٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٧٦٨,٦٤٨	٢,٧٠٨,٤٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا) - جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١) بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٢٧ هـ الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٠٦ م مقرها-مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- إقامة نشاطات التوعية الصحية.
- التطوير والتدريب المهني للعاملين والمهتمين في مجال التوعية الصحية.
- مساعدة الجهات المختصة في تقويم سياستها لرفع الوعي الصحي.
- استقطاب واستثمار الخبرات والموارد في مجال التوعية الصحية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقاعد والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
معدات وأجهزة	٪١٥
السيارات	٪٢٠
اثاث ومفروشات	٪١٠
حاسب الي	٪١٣
تحسينات على مباني مستأجرة	٪١٠

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٧-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيات هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التوبيب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
بنك الراجحي ح/ ١٠٨١		١,٠٦٣,٦٢٤	٢,١٥٢,٧٥٨
بنك الراجحي فرع الاستثمار		١,١٢٠,٠٠٢	١,١٠٠,٠٠٢
بنك الانماء		٤٨٣,١٤٢	٤٧٤,٢٣٩
بنك البلاد		٤١,٧١٠	٤١,٦٤٩
		٢,٧٠٨,٤٧٨	٣,٧٦٨,٦٤٨
(٥) الأرصدة المدينة الأخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصروفات مدفوعة مقدمة		٤١,٣٨٦	٧٥,٣٦٨
موردين دفعات مقدمة		١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
عهد الموظفين		-	١١٧
		٥٦,٣٨٦	٩٠,٤٨٥

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات-بالصافي							
التكلفة	معدات وأجهزة	السيارات	اثاث ومفروشات	حاسب الالي	اجهزة الامن والاتصال والحماية	ادوات واجهزة العرض	تحسينات على مباني مستأجرة
الإجمالي							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٥,٠٧١	٦٤,٩٠٠	٦٧,٣٩٥	٧٦,٠٤٥	-	-	١٥,٠٠٠
الإضافات	١,٢٠٠	-	٥٤,٥٧٤	٣,٠١٣	٣,٧٢٥	٣,٩٠٠	٧٨,٣٨٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٦,٢٧١	٦٤,٩٠٠	١٢١,٩٦٩	٧٩,٠٥٨	٣,٧٢٥	٣,٩٠٠	٩٣,٣٨٠
مجمع الاستهلاك							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦١,٩٧١	٦٤,٨٩٩	٥٠,٧٢٤	٧٣,٧٠٣	-	-	٦,٠٠٠
إهلاك السنة	١٢,٧٩١		٦,٧٤٠	٢,٥٣٩	٢٥٤	٢٩٥	٦,٠٧٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٤,٧٦٢	٦٤,٨٩٩	٥٧,٤٦٤	٧٦,٢٤٢	٢٥٤	٢٩٥	١٢,٠٧٤
القيمة الدفترية							
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١١,٥٠٩	١	٦٤,٥٠٥	٢,٨١٦	٣,٤٧١	٣,٦٠٥	٨١,٣٠٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٣,١٠٠	١	١٦,٦٧١	٢,٣٤٢	-	-	٩,٠٠٠

الجمعية الأهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إرباح او خسائر اعادة التقييم	إضافات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٧,٩٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٧,٧٥٠,٠٠٠	الأراضي
٤,٤٧٠,١٠٠	(١١١,٩٩٠)	-	٤,٥٨٢,٠٩٠	المباني
١٢,٤٢٠,١٠٠	٨٨,٠١٠	-	١٢,٣٣٢,٠٩٠	

تم تقييم المباني والأراضي الاستثمارية من قبل شركة ثمن الأصول وشريكه للتقييم العقاري بواسطة المقيم / نواف نايف المطيري ترخيص رقم ١٧٠٥٠٠١٢١٠٠٠ ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة في مواقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى
٩٠,٩٣٥	٨٨,٣٠٣	إجازات مستحقة
٦,٥٢٤	١٨,٢٩٨	تأمينات اجتماعية مستحقة
١١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ذمم دائنة
٣٦,٢٥١	٥,٧٥٠	موردين
٥,٠٠٠	-	الايجار المستحق
٢٤٨,٧١٠	١٢٢,٣٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) القروض
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي - الجزء المتداول
٨٨٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي - الجزء الغير متداول
١,١٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) مخصص منافع الموظفين
٢٧,٠٠٧	٤٥,٤٦٨	رصيد اول السنة
٣١,٢١٤	٤٦,٩٧٩	المكون خلال السنة
(١٢,٧٥٣)	-	المسدد خلال السنة
٤٥,٤٦٨	٩٢,٤٤٧	

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	الوارد خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٧٩,٠٠٠	-	٢٧٩,٠٠٠	-
٢٢١,٠٠٠	-	٢٢١,٠٠٠	-
-	(٧١,٤١٨)	-	٧١,٤١٨
-	(١٢٤,٤٥٠)	-	١٢٤,٤٥٠
-	(١٧٠,٥٠٠)	-	١٧٠,٥٠٠
-	(٢٠,٥٧٢)	٢٠,٥٧٢	-
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-
-	(٩,٠١٨)	٩,٠١٨	-
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-
٥٠٠,٠٠٠	(١,١٦٥,٩٥٨)	١,٢٩٩,٥٩٠	٣٦٦,٣٦٨

اعانة الوزارة برنامج تعزيز " تأهيل وتمكين القادة "

اعانة الوزارة برنامج لصحتهم

رعاية الجمعية الوطنية

اعانة الوزارة - برنامج تعال نشوف

اعانة الوزارة - برنامج اجزموا باسكرين

تبرعات العيادة

اعانة الوزارة - الدعم المالي والمؤسسي

اعانة الوزارة - التميز المؤسسي

تبرعات المنصة الوطنية للتبرع " تبرع "

اعانة الوزارة دعم رواتب

دعم منصة احسان - الرعاية الصحية للمحتاجين

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات العيادة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٢٠,٥٧٢
-	٢٠,٥٧٢

(١٣) المنح الحكومية

اعانة الوزارة برنامج تعزيز " تأهيل وتمكين القادة "

اعانة الوزارة برنامج لصحتهم

اعانة الوزارة - الدعم المالي والمؤسسي

اعانة الوزارة - التميز المؤسسي

تبرعات المنصة الوطنية للتبرع " تبرع "

اعانة الوزارة دعم رواتب

اعانة الوزارة دعم برامج وانشطة الجمعية

اعانة الوزارة - دعم التشغيل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٢٧٩,٠٠٠
-	٢٢١,٠٠٠
-	١٥٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠
-	٩,٠١٨
٢٩٥,٨٠٣	-
١٩٦,٠١١	-
٤٩١,٨١٤	٧٧٩,٠١٨

(١٤) دعم منصة احسان

الرعاية الصحية للمحتاجين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٥٠٠,٠٠٠
-	٥٠٠,٠٠٠

الجمعية الاهلية للتوعية الصحية بمنطقة الرياض (حياتنا)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات الاستثمار
-	٢١٠,٠٠٠	الرواتب والاجور النقدية
-	١,٧٢٥	الصيانة والاصلاح
-	٢١١,٧٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات البرامج والانشطة
		<u>مصروفات البرامج والانشطة المقيدة</u>
٦٧,٨٠٨	٧١٣,١١٤	مشروع العيادة الافتراضية الصحية
-	١٠,٠٠٠	اعانات الزواج
		<u>مصروفات البرامج والانشطة غير المقيدة</u>
١,٠٤٣,٥٥٧	٢٨١,٤٦٩	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢٧٤,٨٥٦	مشروع التطوير
-	٢١٢,٨٠٠	برنامج تعالة شوف
-	٢٠٥,٧٦١	مشروع اجزموا باسكرين
-	١٢١,٧١١	تأمينات اجتماعية لموظفي الأنشطة
-	٨٤,٧٢٧	معرض جامعة الاميرة نورة
-	٨٣,٥٢٠	مشروع الرعاية
-	٦٨,٤٧٤	فعاليات بعنوان اليوم العالمي
-	٥٢,١١٧	صحة حاج
-	٤٧,٣٧٦	الدعاية والاعلان
-	٣٠,٣٢٢	تعويضات نهاية الخدمة
-	٢٥,٩٢٠	الهدايا والعينات
-	١٩,١٣٧	التأمين الطبي
-	١٠,٧٦٠	بدل اجازة
-	٨,٠٢٢	البرمجة والتصميم
-	٨,٠٠٠	مكافئات وحوافز
٢٨,٦٥٠	٣,٢٧٥	مطبوعات ووسائل التوعية الصحية وتجهيزها
٢,٨٩٣	٩٣٠	رسائل نصية بالجوال توعية صحية
٢٢,٧٥٢	٦٨٧	مصروفات برامج وانشطة متنوعة
١٤١	-	عقود وبرامج مشتركة مع جهات محلية
٢٧٦,٦٤٠	-	حملات توعية
١,٢٣١	-	دورات تدريبية وتنمية مهارات لمنسوبي الجمعية
١٩,١٨٥	-	دورات توعية وملتقيات وندوات محلية
١,٤٦٢,٨٥٧	٢,٢٦٢,٩٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات عمومية وإدارية
١٦٢,١٦٥	١٨٢,٥٣٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠	مصاريف ايجارات
٥,٨١١	٦٠,٥٦٠	صيانة وإصلاح
٨,٧٨٠	١٢,٧٠٩	مصاريف ضيافة ونظافة
١٣٠	١١,٧٢٨	مصاريف دعاية واعلانات
-	٨,٣٦٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٧,٨٣٩	المستهلكات
٤,٢٩٥	٥,٥٨٥	مصاريف بريد وبرقيات وهاتف
٥,٥٣٥	٥,٢١١	عمولات بنكية
-	٤,٣٥٤	تعويضات نهاية الخدمة
-	٣,٧٨٥	الهدايا والعينات
٤,٦٠٤	٣,١٣١	مصاريف كهرباء ومياه
-	٢,٧٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٧٤٥	٢,٤٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٤٤٠	١,٥٠٠	مكافئات وحوافز
-	١,٤٠٤	الوقود والمحروقات
٤٢,٠٥٥	١,١٥٠	مصاريف استشارات
٤٢,٩٥٠	٦٦٣	التأمين الطبي
٣,٩٧٠	٦٠٠	مصاريف رسوم حكومية
١١,٥٦٢	٣٧٢	التأمينات الاجتماعية
٣٦٠,٠٤٢	٣٩٤,١١٦	

(١٨) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(١٩) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٤ ابريل ٢٠٢٣ م.