

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير المراجع المستقل

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| صفحة | فهرس |
|------|-----------------------------|
| ٣-٢ | تقرير المراجع المستقل |
| ٤ | قائمة المركز المالي |
| ٥ | قائمة الأنشطة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٢-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

السادة / مؤسسة عبد الله ركيب الرمال لوالديه المحترمين
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة عبد الله ركيب الرمال لوالديه - منشأة غير هادفة للربح - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقوائم الانشطة و التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للمؤسسة تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية ، و المعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد 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 أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد 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 المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:



مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

-تحديد مخاطر التحريف الجوهرى فى القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا .وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية فى المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى ، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه فى تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة فى 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 فى توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية إن وجدت والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما فى ذلك أية أوجه قصور مهمة فى الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية

ثامر ناصر الفالح

ترخيص رقم (٨٦٤)



التاريخ: ٠٨ رجب ١٤٤٤هـ

الموافق: ٣٠ يناير ٢٠٢٢م

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | | |
|------------------------|-----|---------------------------------|
| | | الموجودات : |
| | | الموجودات غير المتداولة: |
| ١٣٦,٥٩٨ | (٣) | ممتلكات وآلات ومعدات (صافي) |
| ١٥,٩٤٢ | (٤) | أصول غير ملموسة (صافي) |
| ١٥٢,٥٤٠ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | الموجودات المتداولة: |
| ١٠٦,٨٣٨ | (٥) | مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٧٤٠,٥٢٣ | (٦) | نقد ومعادلات النقد |
| ٣,٨٤٧,٣٦١ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٣,٩٩٩,٩٠١ | | إجمالي الموجودات |
| | | صافي الأصول والمطلوبات: |
| | | صافي الأصول : |
| ٢٥,٠٠٠ | | راس المال |
| ٣,٩٦١,١٠٨ | | صافي الأصول الغير مقيدة |
| ٣,٩٨٦,١٠٨ | | إجمالي صافي الأصول |
| | | المطلوبات المتداولة : |
| ٤,٥٩٣ | (٧) | ذمم دائنة تجارية |
| ٩,٢٠٠ | (٨) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٣,٧٩٣ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١٣,٧٩٣ | | إجمالي المطلوبات |
| ٣,٩٩٩,٩٠١ | | إجمالي صافي الأصول والمطلوبات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الفترة | | |
|----------------------|-------|------------------------------|
| من ٠٢ مارس ٢٠٢٢ م | | |
| إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | إيضاح | |
| ٨,٤٧٥,٠٠٠ | (٩) | التبرعات |
| (٤,٠٩١,٢٣٠) | (١٠) | تكلفة الأنشطة |
| ٤,٣٨٣,٧٧٠ | | إجمالي التغير في صافي الأصول |
| (٤٢٢,٦٦٢) | (١١) | مصروفات إدارية وعمومية |
| ٣,٩٦١,١٠٨ | | صافي التغير في صافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الفترة | |
|-------------------|---|
| من ٠٢ مارس ٢٠٢٢ م | إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| ٣,٩٦١,١٠٨ | التغير في صافي الأصول |
| | تعديلات على فائض الإيرادات: |
| ١٢,٣٢٠ | استهلاك عقارات وآلات ومعدات |
| ١,٤٤٩ | إطفاء أصول غير ملموسة |
| | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٠٦,٨٣٨) | النقص (الزيادة) في المصاريف المقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٤,٥٩٣ | الزيادة (النقص) في ذمم دائنة تجارية |
| ٩,٢٠٠ | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣,٨٨١,٨٣٢ | صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : |
| (١٤٨,٩١٨) | إضافات ممتلكات عقارات وآلات ومعدات |
| (١٧,٣٩١) | أصول غير ملموسة (صافي) |
| (١٦٦,٣٠٩) | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية : |
| ٢٥,٠٠٠ | رأس المال |
| ٢٥,٠٠٠ | صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٣,٧٤٠,٥٢٣ | صافي الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد |
| - | النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة |
| ٣,٧٤٠,٥٢٣ | النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

- (١) المؤسسة:
مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه- مؤسسة فردية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٨٤٦٧٨ بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٢٨ هـ بمدينة الرياض.
- وقد حدد النشاط الأساسي للمؤسسة وفقاً للسجل التجاري في دعم وتنفيذ الجهود والمشاريع التي تهدف إلى تطوير مكونات القطاع غير الربحي وتطويره ، دعم ومساندة المبادرات التنموية والأهلية التي تهدف إلى تحسين جودة الحياة ، دعم ورعاية البرامج والمشروعات التنموية والاجتماعية والتعليمية والصحية والتطوعية التي تنفذها المؤسسة ، تقديم الدعم المالي والعيني للأسر والأفراد والحالات المحتاجة .
- (٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :
- أسس الإعداد والقياس:
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و يتم تسجيل الأصول و المطلوبات على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.
- العملة الوظيفية وعملة العرض:
- يتم قياس البنود المدرجة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تعمل فيها المؤسسة "العملة الوظيفية". يتم عرض القوائم المالية باستخدام الريال السعودي والذي يعد العملة الوظيفية للمؤسسة.
- السنة المالية :
- تبدأ السنة المالية للمؤسسة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي، ماعدا هذه الفترة تبدأ من ٠٢ مارس ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- النقد وشبه النقد :
- يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.
- إستخدام التقديرات والافتراضات :
- يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الأصول والخصوم المسجلة والافصاح عن الأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة التي اعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .
- الذمم المدينة :
- يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.
- ممتلكات وألات ومعدات :
- تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

| نسبة الإهلاك | الأصل | نسبة الإهلاك | الأصل |
|--------------|---------------|--------------|--------|
| ١٠٪ | أثاث ومفروشات | ٢٥٪ | سيارات |

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول غير الملموسة :

تشتمل هذه الأصول على تراخيص البرامج التي يتم شراؤها بصورة منفصلة . هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إهلاكها بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإطفاء وخسائر الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت . يتم احتساب الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها وفقا للمعدلات السنوية التالية :

نسبة الإهلاك

الأصل

١٠٪

برامج محاسبية

تحقق الإيرادات :

تتكون إيرادات المؤسسة من :

- التبرعات و الهبات والصدقات .
- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي المصاحبة لبعض برامج المكتب .
- الإعانات الحكومية .
- الوصايا والأوقاف .
- عائدات استثمار ممتلكات المكتب الثابتة والمنقولة .

المصروفات الإدارية والعمومية :

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية . سعر الصرف في ذلك .

الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الاوقاف :

تعد الاصول المقيدة من اصول المؤسسة وتخضع لقيود ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

تعد الأصول الغير مقيدة جزء من أصول المؤسسة ولا تخضع لقيود وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة ، وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

تعد أصول الاوقاف جزء من اصول المؤسسة تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محددة ، مع الحفاظ عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٢ م | | | (٣) ممتلكات وآلات ومعدات: |
|----------|---------------|---------|--|
| الإجمالي | أثاث ومفروشات | سيارات | البيان |
| | | | <u>التكلفة:</u> |
| - | - | - | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ١٤٨,٩١٨ | ٢٥,٩١٨ | ١٢٣,٠٠٠ | إضافات خلال الفترة |
| ١٤٨,٩١٨ | ٢٥,٩١٨ | ١٢٣,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| | | | <u>الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:</u> |
| - | - | - | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ١٢,٣٢٠ | ١٧٤ | ١٢,١٤٦ | المحمل للسنة |
| ١٢,٣٢٠ | ١٧٤ | ١٢,١٤٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| | | | <u>صافي القيمة الدفترية:</u> |
| ١٣٦,٥٩٨ | ٢٥,٧٤٤ | ١١٠,٨٥٤ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

| | | (٤) أصول غير ملموسة: |
|----------|---------------|------------------------------|
| الإجمالي | برامج محاسبية | البيان |
| | | <u>التكلفة:</u> |
| - | - | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ١٧,٣٩١ | ١٧,٣٩١ | إضافات خلال الفترة |
| ١٧,٣٩١ | ١٧,٣٩١ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| | | <u>الإطفاء:</u> |
| - | - | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م |
| ١,٤٤٩ | ١,٤٤٩ | المحمل للسنة |
| ١,٤٤٩ | ١,٤٤٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| | | <u>صافي القيمة الدفترية:</u> |
| ١٥,٩٤٢ | ١٥,٩٤٢ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|-----------------------------|
| ٥٠,٠٠٠ | المحافظ الاقراضية - قرض حسن |
| ٤٩,٥٧٣ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٧,٢٦٥ | أمانات ضريبة مضافة |
| ١٠٦,٨٣٨ | الإجمالي |

(٦) نقد ومعادلات النقد :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|---------------|
| ٣,٧٤٠,٥٢٣ | النقد بالبنوك |
| ٣,٧٤٠,٥٢٣ | الإجمالي |

(٧) ذمم دائنة تجارية :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|--------------------|
| ٤,٥٩٣ | الموردون التجاريون |
| ٤,٥٩٣ | الإجمالي |

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
|------------------|----------------|
| ٩,٢٠٠ | مصروفات مستحقة |
| ٩,٢٠٠ | الإجمالي |

مؤسسة عبد الله رقيب الرمال لوالديه
مؤسسة فردية غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الفترة | (٩) التبرعات : |
|----------------------|----------------|
| من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م | |
| إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٨,٤٧٥,٠٠٠ | التبرعات |
| ٨,٤٧٥,٠٠٠ | الإجمالي |

| الفترة | (١٠) تكلفة الأنشطة : |
|----------------------|------------------------------------|
| من ٠٢ مارس ٢٠٢٢ م | |
| إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
| ٣,٧٦٣,٤٤٦ | مصرفوف دعم جمعيات ومؤسسات |
| ١٣٢,٠١٩ | مصرفوف دعم ومساعدة أسرة |
| ٢٣,٥٢٠ | مصرفوف دعم مساعدة انسانية |
| ٢٥,٠٠٠ | مصرفوف دعم الأنشطة الخيرية |
| ٥,٠٠٠ | مصرفوف دعم حلقات تحفيظ القرآن |
| ٦٥,٥٤٥ | مصرفوف دعم صحن وعلاج عمليات جراحية |
| ٧١,٧٠٠ | مصرفوف دعم تأنيث ومفروشات |
| ٥,٠٠٠ | مصرفوف دعم البرامج الاجتماعية |
| ٤,٠٩١,٢٣٠ | الإجمالي |

| الفترة | (١١) مصرفوفات إدارية وعمومية : |
|----------------------|--------------------------------|
| من ٠٢ مارس ٢٠٢٢ م | |
| إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | |
| ١٨٥,٩٤٧ | مصرفوفات نثرية |
| ٣٩,٧٥٥ | مصرفوفات التأسيس |
| ٣٩,٠٠٠ | أجور ورواتب وما في حكمها |
| ١,١٣٤ | كهرباء ومياه |
| ٦١,٣٥٦ | ايجارات |
| ٤٨,٣٣٤ | دعاية واعلان |
| ٢,٧٩٥ | ضيافة ونظافة |
| ١٧,٠١٠ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٩,٢٠٠ | أتعاب مهنية |
| ١٢,٣٢٠ | استهلاك الموجودات الثابتة |
| ١,٤٤٩ | إطفاء الأصول غير ملموسة |
| ٤,٣٦٢ | اخرى |
| ٤٢٢,٦٦٢ | الاجمالي |

(١٢) عام:

- تم تقرب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

(١٣) إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. لا يوجد لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلي وتظهر بقيمتها التقديرية القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للمؤسسة.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المؤسسة بصورة أساسية بالريال السعودي. ولذلك فإن مخاطر العملات التي تتعرض لها المؤسسة محدودة جداً.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وترى الإدارة أن القيمة العادلة لأصول والتزامات المؤسسة المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

(١٤) الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهريّة بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للمؤسسة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.