

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
16 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الاحسان والتكافل الاجتماعي "احسان" ترخيص رقم 446
منطقة مكة المكرمة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاحسان والتكافل الاجتماعي "احسان" - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 446"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 30، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً 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:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



تركي بن هديبان العوفي
محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1445/01/06 هـ

الموافق: 2023/07/24 م

الصادر: HCPA 1626/2023154

جمعية الاحسان والتكافل الاجتماعي "احسان" - 446

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
37,023,181	38,602,423	(6)	النقدية وما في حكمها
30,029	229,127	(7)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
183,726	102,289	(8)	المخزون
37,236,936	38,933,839		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
52,500	-	(9)	مشروعات تحت التنفيذ
20,253,382	19,709,609	(10)	صافي أصول الأوقاف
657,021	412,320	(11)	صافي الممتلكات والمعدات
20,962,903	20,121,929		إجمالي الموجودات غير المتداولة
58,199,839	59,055,768		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
151,259	102,233	(12)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
151,259	102,233		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
-	242,527	(13)	مخصص عام قضايا
1,856,719	1,652,341	(14)	مخصص نهاية الخدمة
1,856,719	1,894,868		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
3,538,815	678,049		صافي الأصول غير المقيدة
21,390,193	22,030,437	(25)	صافي الأصول المقيدة
31,262,853	34,350,180	(26)	صافي أصول أوقاف
56,191,861	57,058,667		إجمالي صافي الأصول
58,199,839	59,055,768		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (30) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



Two handwritten signatures in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

إيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2022	إجمالي 2021
التبرعات النقدية العامة		2,779,559	-	-	2,779,559	1,810,849
التبرعات النقدية المقيدة	(15)	-	8,356,087	-	8,356,087	4,573,568
تبرعات منصة إحسان	(16)	-	1,789,900	-	1,789,900	456,300
التبرعات العينية	(17)	8,127,478	-	-	8,127,478	9,480,725
التبرعات النقدية أوقاف	(18)	-	-	3,087,327	3,087,327	4,605,702
اشتراكات الأعضاء		13,647	-	-	13,647	6,000
تبرعات الزكاة		-	2,059,559	-	2,059,559	4,100,102
تبرعات عقارات والآلات ومعدات		-	-	-	-	247,000
إيرادات الإيجارات		-	-	-	-	20,000
خصومات موظفين		15,206	-	-	15,206	-
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(19)	-	-	-	-	570,000
صافي الأصول المحررة من القيود		11,565,302	(11,565,302)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستدامة						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		22,501,192	640,244	3,087,327	26,228,763	25,870,246
المصروفات والخسائر						
مساعداة نقدية		346,072	-	-	346,072	73,800
مصروفات الزكاة		1,366,517	-	-	1,366,517	5,042,890
مصروفات البرامج والأنشطة	(20)	8,190,860	-	-	8,190,860	7,020,642
مصروفات منصة إحسان	(21)	2,246,200	-	-	2,246,200	-
مصارييف الأوقاف	(22)	23,061	-	-	23,061	-
المساعداة العينية	(23)	8,208,915	-	-	8,208,915	9,296,999
مصارييف جمع الاموال والحوكمة		263,956	-	-	263,956	299,956
المصروفات العمومية والإدارية	(24)	3,790,123	-	-	3,790,123	3,590,103
إهلاك أصول الأوقاف	(10)	543,773	-	-	543,773	588,962
إهلاك الممتلكات والمعدات	(11)	322,041	-	-	322,041	109,464
إجمالي المصروفات والخسائر		25,301,518	-	-	25,301,518	26,022,816
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(2,800,326)	640,244	3,087,327	927,245	(152,570)
البنود الاستثنائية						
أرباح رأسمالية		-	-	-	-	77,833
إيرادات أخرى		-	-	-	-	27,983
مصروفات سنوات سابقة		(60,440)	-	-	(60,440)	(56,007)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(60,440)	-	-	(60,440)	49,809
التغير في صافي الأصول		(2,860,766)	640,244	3,087,327	866,805	(102,761)
صافي الأصول في بداية السنة		3,538,815	21,390,193	31,262,853	56,191,861	56,294,622
صافي الأصول في نهاية السنة		678,049	22,030,437	34,350,180	57,058,667	56,191,861

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (30) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(102,761)	866,805	التغير في صافي الأصول
(77,833)	-	أرباح وخسائر رأسمالية
588,962	543,773	إهلاك أصول الأوقاف
109,464	322,041	إهلاك الممتلكات والمعدات
	242,527	مخصص عام قضايا
(247,000)	-	تبرعات عينية - عقارات والآلات ومعدات
803,323	297,378	المكون لمخصص نهاية الخدمة
1,074,155	2,272,524	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(25,021)	(199,098)	مدفوعات وأرصدة مدينة أخرى
113,273	(49,026)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(183,726)	81,437	التغير في المخزون
978,681	2,105,838	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(651,378)	(501,756)	مسدد من نهاية الخدمة
327,303	1,604,082	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(341,655)	(24,840)	(مدفوعات ل) شراء الممتلكات والمعدات
77,833	-	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(263,822)	(24,840)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
63,481	1,579,242	صافي التغير في رصيد النقدية
36,959,700	37,023,181	رصيد النقدية في بداية العام
37,023,181	38,602,423	رصيد النقدية في نهاية العام
		معاملات غير نقدية
-	52,500	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (30) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



مسجل

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان" بمركز مكة المكرمة هي جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (446) وتاريخ 22/09/1429 هجريا ومركزها مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

دليل مرشد للمحسنين لمعرفة الفقراء والمعوذين
إعطاء صورة حسنة للمسلمين عن هذا البلاد بخدمة ضيوف الرحمن
المسارعة العاجلة عند نزول الكوارث والنكبات ومد يد العون والمساعدة
تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي
كف المحتاجين عن السؤال والاهتمام بالذين لا يسألون الناس الحافا
معالجة البطالة بإيجاد فرص تأهيلية للعمل والحرف المهنية
دعم مبادئ إصلاح ذات البين
تقديم مساعدات الإسكان للمستفيدين من خدمات الجمعية
خدمة الموتى

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات وآلات والمعدات 412,320 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 11)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.



Handwritten signature in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك.

أ. 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.

ب. مدينون متنوعون وئهم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصا 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 ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادي، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري إهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم إهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي:

السنوات

33

10

33

4

10

4

المباني

اثاث ومفروشات

تحسينات على مباني مستأجرة

سيارات

الألات والمعدات

أجهزة حاسب الي وملحقاته

ث. للممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الاراء - ي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مئمن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تئمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحدد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق وحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند (العقارات وألات ومعدات / اصول اوقاف)، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

ح. داننون متنوعون وئهم دائنة أخرى

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



جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

خ. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيده هي 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 المقيده أصول مالية أو عينية.
 - التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

0 الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الأوقاف.

0 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 المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي:-

0 التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

0 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.

ج. 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 وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن 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 المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:- 0 يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

0 يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

0 يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

خ. التبرعات

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

د. 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.

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزاماتها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمثيلاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تتطلب 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 تمثيلاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة مئوية من أجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.



Handwritten signatures and initials.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-</u>
37,019,531	38,595,613	النقدية بالبنوك
3,650	6,810	النقدية بالصندوق
<u>37,023,181</u>	<u>38,602,423</u>	<u>الاجمــالى</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
20,755	182,943	ايرادات وتبرعات مستحقة
	39,375	ايجار مقدم
5,008	974	امانات لدى الغير
4,266	5,835	ذمم وعهد
<u>30,029</u>	<u>229,127</u>	<u>الاجمــالى</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (8) المخزون :-</u>
183,726	102,289	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>183,726</u>	<u>102,289</u>	<u>الاجمــالى</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (9) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
52,500	-	مبانى
<u>52,500</u>	<u>-</u>	<u>الاجمــالى</u>



Handwritten signature in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "احسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (10) صافي أصول الأوقاف :-

صافي قيمة الأصول في 2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الاهلاك في 2022/12/31	مجموع الاهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الاهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
16,203,382	15,659,609	2,578,547	-	543,773	2,034,774	18,238,156	-	-	18,238,156	المباني
4,050,000	4,050,000	-	-	-	-	4,050,000	-	-	4,050,000	الأراضي
20,253,382	19,709,609	2,578,547	-	543,773	2,034,774	22,288,156	-	-	22,288,156	الإجمالي

اسم العقار	الاستخدام	القيمة المبني	القيمة للأرض	إجمالي التكلفة
مباني مستودع حي الحسينية	مستودعات	461,177	500,000	961,177
مباني وقف المستودع بشارع الحج	أرض	2,700	2,000,000	2,002,700
مبني مخطط وقف الوسيق	مستودعات ومبني إداري	3,959,322	400,000	4,359,322
مبني سكني وقف مخطط الأمير احمد بكدي	مبني سكني	13,814,957	250,000	14,064,957
أرض شعب عامر	أرض	-	900,000	900,000
الإجمالي		18,238,156	4,050,000	22,288,156

إيضاح : (11) صافي الممتلكات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في 2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الاهلاك في 2022/12/31	مجموع الاهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الاهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
1	1	141,629	-	-	141,629	141,630	-	-	141,630	تصنيكات على مباني مستأجرة
-	52,500	-	-	-	-	52,500	-	52,500	-	مباني
250,607	1	4,821,774	-	250,606	4,571,168	4,821,775	-	-	4,821,775	السيارات
26,724	23,256	170,014	-	3,468	166,546	193,270	-	-	193,270	أثاث ومفروشات
379,689	336,562	651,783	-	67,967	583,816	988,345	-	24,840	963,505	أجهزة والآلات وعدد
657,021	412,320	5,785,200	-	322,041	5,463,159	6,197,520	-	77,340	6,120,180	الإجمالي



جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (12) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-
149,759	78,894	مصروفات مستحقة
1,500	23,339	ذمم دائنة أخرى
151,259	102,233	الإجمالي

2021	2022	إيضاح : (13) مخصص عام قضايا :-
-	37,500	الموظف عيسى محمد ديلو فلاته*
-	205,027	شركة حلول التسويق لتقنية المعلومات**
-	242,527	الإجمالي

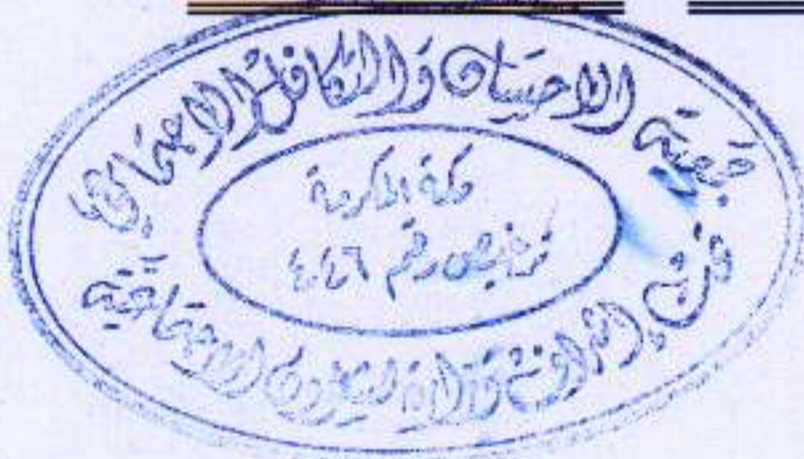
* قررت المحكمة العمالية بمكة المكرمة الدائرة العمالية السادسة بقبول دعوي المدعي بالقضية المرفوعة علي الجمعية من الموظف السابق للجمعية عيسى فلاته بمبلغ 37,500 ريال سعودي بمنطوق حكم صك 4430408249 بتاريخ 15/12/2022 ميلادي والموافق 21/05/1444 هجري والذي لم يتم السداد له حتي تاريخ اصدار الميزانية.

** قررت المحكمة العامة بمكة المكرمة بالدائرة العامة التاسعة ابطال العقد المبرم بين طرفي الدعوة "المدعي/شركة حلول التسويق" و المؤرخ في 7/02/2021 م وما زالت القضية قيد الحكم لمحكمة الاستئناف خلال 30 يوم من منطوق الحكم في حالة الاعتراض من المدعي خلال هذه الفترة من تاريخ 17/10/1444 هجري والموافق 8/05/2023 ميلادي.

2021	2022	إيضاح : (14) مخصص نهاية الخدمة :-
1,704,774	1,856,719	رصيد اول المدة
803,323	297,378	المكون خلال العام
(651,378)	(501,756)	المسدد خلال العام
1,856,719	1,652,341	الإجمالي

2021	2022	إيضاح : (15) التبرعات النقدية المقيدة :-
1,893,284	1,614,536	تبرعات مغسلة الأموات
637,350	312,932	تبرعات سلة غذائية
-	35,407	تبرعات كفالة ايتام
591,440	3,547,373	تبرعات افطار صايم "جاف - ساخن - طوال العام"
579,964	163,069	تبرعات برنامج مساعدة فقراء الحرم
253,254	375,142	تبرعات فدية
220,240	478,563	تبرعات الرعاية الاسرية
144,806	294,459	تبرعات الاطعام الخيري و الكفارات
109,496	101,356	تبرعات زكاة الفطر
58,761	1,159,163	تبرعات سقيا الماء
57,000	-	تبرعات مساعدات ايجار
20,186	13,743	تبرعات ضيافة الحرم
7,787	260,344	تبرعات اطعام حاج
4,573,568	8,356,087	الإجمالي

2021	2022	إيضاح : (16) تبرعات منصة احسان :-
99,900	99,900	تبرعات منصة احسان - برنامج الكسوة
356,400	150,000	تبرعات منصة احسان - كفالة ايتام
-	500,000	تبرعات منصة احسان - برنامج الزكاة
-	300,000	تبرعات منصة احسان - برنامج السلل الغذائية
-	540,000	تبرعات منصة احسان - برنامج مساعدات ايجار منازل الاسر
-	200,000	تبرعات منصة احسان - برنامج سقيا ماء
456,300	1,789,900	الإجمالي



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (17) التبرعات العينية :-
1,718,950	2,320,620	تبرعات عينية - لحوم وذبائح ودجاج
4,945,240	2,594,510	تبرعات عينية - تمر
2,613,535	1,048,475	تبرعات عينية - مواد وسلال غذائية
-	854,020	تبرعات عينية - مياه عيون
-	1,135,940	تبرعات عينية - ارز
-	173,913	تبرعات عينية - برادات مياه
163,000	-	تبرعات عينية - كوبونات
40,000	-	تبرعات عينية - وجبات ساخنة
9,480,725	8,127,478	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (18) التبرعات النقدية اوقاف :-
3,709,929	2,263,659	تبرعات عامة للأوقاف
895,773	823,668	تبرعات وقف مغسلة الأموات بجامع التوحيد
4,605,702	3,087,327	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (19) أمانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
570,000	-	دعم حكومي
570,000	-	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (20) مصروفات البرامج والانشطة :-
3,688,200	3,177,459	مصروفات مغسلة الأموات -إيضاح 20 /أ
534,041	-	مصروفات إفطار صائم
463,760	529,262	مصروفات الرعاية الاسرية
104,059	64,923	مصروفات جامع الاحسان
-	8,600	مصروفات برنامج كفالة ايتام
206,307	429,591	مصروفات سلال غذائية
552,782	-	مصروف سلال غذائية لجائحة كورونا
500,011	176,519	مصروفات مساعدات فقراء الحرم
84,500	229,885	مصروفات زكاة الفطر
-	1,964,550	مصروفات افطار صائم وجبات جافة وساخنة
267,125	250,600	مصروفات الفدية
120,518	141,953	مصروفات الاطعام الخيري وكفارات
97,726	-	مصروف مستلزمات طبية بجائحة كورونا
401,613	631,545	مصروفات سقيا ماء والحاج
-	20,480	مصروفات ضيافة الحرم
-	472,298	مصروفات افطار صائم طوال العام
-	70,195	مصروفات اطعام حاج الوجبة الجافة
-	23,000	مصروفات اطعام حاج الوجبة الساخنة
7,020,642	8,190,860	الاجمالي



Two handwritten signatures in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (20-أ) مصروفات مغسلة الأموات :-
2,363,939	2,327,533	مرتبات واجور وما في حكمها
467,759	435,954	محروقات وصيانة سيارات
-	91,217	التأمين الطبي
270,911	105,025	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
221,515	-	مصروفات احتياجات الأكفان
-	4,800	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة - المغسلة
153,540	-	التأمينات الاجتماعية
53,976	54,558	الهاتف والفاكس والإنترنت وبريد وبرقيات
40,540	6,250	غرامات ومخالفات
37,876	56,350	صيانة وإصلاح مباني
34,602	36,876	مصاريف صيانة وإصلاح أجهزة
20,329	17,844	أدوات مكتبية ومستلزمات ومطبوعات
9,403	1,180	أجور ونقل عمال وتحميل وتنزيل
6,151	6,210	مصاريف رسوم وإشتراكات
3,903	5,177	مصاريف التأمين - سيارات
2,418	25,002	أدوات مستهلكة مصروفة
833	668	ضيافة ونظافة
276	45	مصاريف الشحن
115	2,300	مصاريف بنكية
115	-	رسوم خدمات نقاط البيع
-	471	تكاليف اشتراكات خدمات السيارات
3,688,200	3,177,459	<u>الاجمالي</u>

2021	2022	إيضاح : (21) مصاريف منصة احسان :-
-	199,800	مصروفات منصة احسان- برنامج الكسوة
-	506,400	مصروفات منصة احسان- برنامج كفالة أيتام
-	500,000	مصروفات منصة احسان - برنامج الزكاة
-	300,000	مصروفات منصة احسان - برنامج السلال الغذائية
-	540,000	مصروفات منصة احسان - برنامج سداد ايجار منازل الأسر
-	200,000	مصروفات منصة احسان - برنامج سقيا ماء
-	2,246,200	<u>الاجمالي</u>

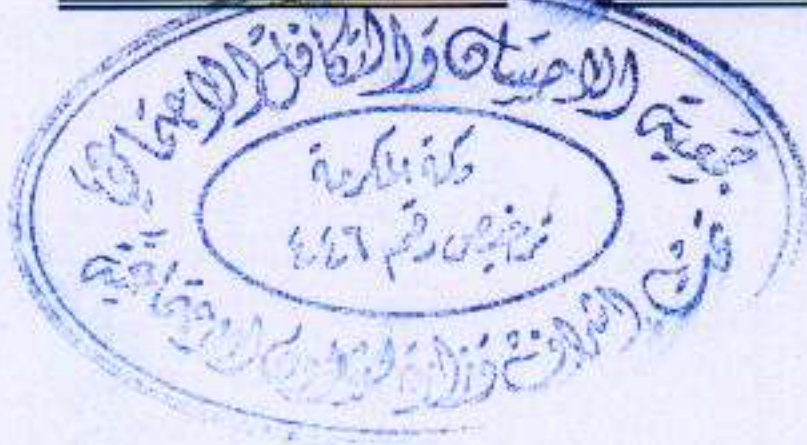
2021	2022	إيضاح : (22) مصاريف الاوقاف :-
-	19,561	المستهلكات - أوقاف
-	3,500	المنافع والخدمات والتأمين
-	23,061	<u>الاجمالي</u>



Handwritten signatures in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (23) المساعدات العينية :-
1,622,565	2,386,364	تبرعات عينية - لحوم وذبائح ودجاج
4,945,240	2,523,180	تبرعات عينية - تمور
2,526,194	1,061,408	تبرعات عينية - مواد وسلال غذائية
-	1,083,696	تبرعات عينية - برادات مياه ومياه عيون
-	1,136,041	تبرعات عينية - أرز
163,000	-	تبرعات عينية - كيونات
40,000	18,225	تبرعات عينية - وجبات ساخنة
9,296,999	8,208,915	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (24) المصروفات العمومية والإدارية :-
2,406,358	2,571,734	الرواتب والأجور الأساسية
398,760	-	تأمينات اجتماعية
-	19,898	الإجازات
-	1,164	تذاكر السفر
-	182,591	التأمين الطبي
-	1,057	مصاريف الطعام
-	1,500	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
-	4,000	مصاريف حكومية - نقل كفالات
-	18,500	مصاريف حكومية - رسوم
11,083	139,018	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
-	7,000	بدل الانتداب
303,992	192,353	تعويضات نهاية الخدمة
47,993	18,359	مستلزمات مكتبية
32,732	10,062	الوقود والمحروقات
-	4,174	مطبوعات
-	6,056	مواد التنظيف
-	1,393	مستلزمات المطبخ
-	685	أثاث ومستهلكات أخرى
32,650	13,276	صيانة وإصلاح وترميم
-	7,595	قطع غيار
-	3,081	صيانة دورية
-	1,228	أطارات وخدمة البنشر
-	660	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض
-	170	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
-	242,527	مصرف مخصص عام قضايا
-	2,107	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
90,184	76,214	الكهرباء والمياه
55,320	52,189	الهاتف والفاكس والإنترنت
1,410	1,341	تكاليف البريد والبرقيات
2,160	5,595	أجور تحميل وتنزيل
14,088	10,120	مصاريف الضيافة
70,000	53,542	مصرف إيجارات
1,000	-	تدريب وتأهيل
-	31,452	عقود الأنظمة والبرامج وصيانتها
8,280	18,745	مصاريف اشتراكات وتصديقات
13,465	386	مصاريف الدعاية والإعلان
4,011	1,650	مصاريف غرامات ومخالفات
1,380	13,150	مصاريف بنكية وعمولات
15,237	65,551	تكاليف تسويقية
80,000	10,000	استشارات إدارية
3,590,103	3,790,123	الاجمالي



Handwritten signature in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (25) صافي الأصول المقيدة :-
7,373,800	7,373,800	اعانة الوزارة للاعانة الانشائية
3,513,085	4,206,127	زكاة
2,900,215	4,010,740	افطار صايم
1,766,617	1,919,123	تبرعات اطعام خيري و الكفارات
1,564,838	2,092,456	سقىا الماء و الحاج
1,389,572	-	مغسلة اموات
570,000	570,000	اعانة الوزارة - دعم التشغيل
431,043	314,385	تبرعات سلات غذائية
397,000	397,000	تبرع عيني للمغسلة
356,400	-	تبرعات منصة احسان - كفالة ايتام
278,665	150,136	زكاة فطر
200,000	200,000	الاعانة السنوية
157,040	281,582	تبرعات فدية
100,217	49,518	تبرعات الرعاية الاسرية
99,900	-	تبرعات منصة احسان- برنامج الكسوة
82,274	82,274	اعانة لتوفير مستلزمات طبية
79,953	66,503	تبرعات برنامج مساعدة فقراء الحرم
55,719	48,982	ضيافة الحرم
54,855	222,004	تبرعات اطعام الحاج
19,000	19,000	اعانة ولى العهد
-	26,807	تبرعات كفالة ايتام
21,390,193	22,030,437	الاجمالي

2021	2022	إيضاح : (26) صافي أصول الاوقاف :-
24,396,750	24,396,750	تبرعات بناء وقف احسان بمكة المكرمة
2,260,401	2,260,401	تبرعات بناء وقف اكرام بمكة المكرمة
3,709,929	5,973,588	تبرعات عامة للأوقاف
895,773	1,719,441	تبرعات وقف مغسلة الأموات بجامع التوحيد
31,262,853	34,350,180	الاجمالي



Handwritten signature in blue ink.

جمعية الإحسان والتكافل الاجتماعي "إحسان"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (446)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (27) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح (28) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح (29) إعادة تصنيف سنوات سابقة :-

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدمة في السنة المالية الحالية :

الحساب	الرصيد قبل إعادة التصنيف في 2021	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف في 2021
الأراضي " صافي الممتلكات و المعدات "	4,050,000	(4,050,000)	-
الأراضي " صافي أصول الأوقاف "	-	4,050,000	4,050,000

إيضاح (30) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 24/07/2023م



Handwritten signatures in blue ink.