

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢-١

١ . تقرير المراجع المستقل

٣

٢ . قائمة المركز المالي

٤

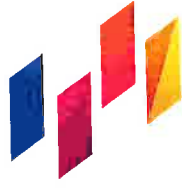
٣ . قائمة الأنشطة

٥

٤ . قائمة التدفقات النقدية

١٨-٦

٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AIMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

جمعية الأسر المنتجة الخيرية

حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاسر المنتجة الخيرية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٠٥ أبريل ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب 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 بالحكومة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

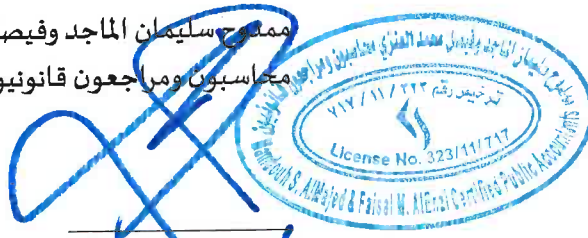
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً 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 الجوهرى 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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 تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وقيصل محمد العزى
محاسبون ومراجعون قانونيون



قيصل محمد العزى

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في: ٠٣ صفر ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٠٤٠,١٨٧	٣,٩٦٠,٧٣٧	(٥)	التقد وما يعادله
٣,٥٢٢,١٩٢	٢,٤٤٠,٧٤٥	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥,٥٦٢,٣٧٩</u>	<u>٦,٤٠١,٤٨٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧١,٥٩٣	١٥٦,٧٩٤	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٧٢,٨٥١	٢٢٧,٠٤٨	(٨)	الممتلكات والمعدات (بالصافي)
<u>٣٤٤,٤٤٤</u>	<u>٣٨٣,٨٤٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥,٩٠٦,٨٢٣</u>	<u>٦,٧٨٥,٣٢٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٤٨,٢٠٦	٦٥,٢٧٤	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٤٨,٢٠٦</u>	<u>٦٥,٢٧٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	(١٠)	قروض - طويلة الأجل
٢٦,٢٠٠	٤٠,٧٠٠	(١١)	التزام منافع الموظفين
<u>٣,٤٢٦,٢٠٠</u>	<u>٣,٤٤٠,٧٠٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣,٧٧٤,٤٠٦</u>	<u>٣,٥٠٥,٩٧٤</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٨٥,٤١٢	٤٢٠,١٥٠		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٥٤٧,٠٠٥	٢,٨٥٩,٢٠٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٢,١٣٢,٤١٧</u>	<u>٣,٢٧٩,٣٥٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥,٩٠٦,٨٢٣</u>	<u>٦,٧٨٥,٣٢٤</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيد	غير المقيد	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٥٤٤	٣٩٣,٧١٤	٣٥٤,٧١٤	٣٩,٠٠٠ (١٢)	التبرعات النقدية العامة
٢,٨٣٦,٢٨٧	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٣٠٠	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
-	١,٦٣٥,٠٠٠	١,٦٣٥,٠٠٠	- (١٣)	اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢٠٢,٠٦٩	٥,٤٩٩	-	٥,٤٩٩ (١٤)	إيرادات الأنشطة
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	دعم مؤسسة عبدالله محمد الماجد
٣,٠٣٩,٢٠٠	٢,٠٤٩,٢١٣	٢,٠٠٤,٧١٤	٤٤,٤٩٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
٣١,٨٧٠	-	-	-	المساعدات النقدية
٣٣٥,٠٠٠	-	-	-	المساعدات العينية
١,٩٥١,٥٧٣	٦٩٢,٥١٩	٦٩٢,٥١٩	- (١٥)	مصروفات البرامج والأنشطة
٣٧٩,٣٩٥	٢٠٩,٧٦١	-	٢٠٩,٧٦١ (١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٦٩٧,٨٣٨	٩٠٢,٢٨٠	٦٩٢,٥١٩	٢٠٩,٧٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٤١,٣٦٢	١,١٤٦,٩٣٣	١,٣١٢,١٩٥	(١٦٥,٢٦٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٧٩١,٠٥٥	٢,١٣٢,٤١٧	١,٥٤٧,٠٠٥	٥٨٥,٤١٢	صافي الأصول في بداية السنة
٢,١٣٢,٤١٧	٣,٢٧٩,٣٥٠	٢,٨٥٩,٢٠٠	٤٢٠,١٥٠	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤١,٣٦٢	١,١٤٦,٩٣٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣١,٤٩٥	٤٨,٧٣٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٥,٩٥٠	١٤,٥٠٠	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
٣٨٨,٨٠٧	١,٢١٠,١٦٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٠٢,١٤٨)	١,٠٨١,٤٤٧	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٤٩,٤١٧)	(٢٨٢,٩٣٢)	مصاريق مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
(٧,٠٠٠)		المستخدم من مخصص نهاية الخدمة
٥٤١,٤٣٥	٧٩٨,٥١٥	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٩٣٠,٢٤٢	٢,٠٠٨,٦٨٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٤,٩٨٨)	(٢,٩٣٣)	(مدفوع) لشراء الممتلكات ومعدات
(٤٦,٨٤٢)	(٨٥,٢٠١)	(مدفوع) لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(١٩١,٨٣٠)	(٨٨,١٣٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٧٣٨,٤١٢	١,٩٢٠,٥٥٠	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
١,٣٠١,٧٧٥	٢,٠٤٠,١٨٧	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢,٠٤٠,١٨٧	٣,٩٦٠,٧٣٧	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الأسر المنتجة الخيرية - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٧٥٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٨/٦/١٤٣٧ هـ مركزها الرئيسي ونطاق خدماتها مدينة حائل ويتمثل أهدافها في دعم جهود الدولة ايدها الله خصوصاً في دعم الأسر ، تحقيق تنمية مستدامة للأسر المستهدفة ، إقامة البرامج والمشاريع التخصصية لتنمية وتأهيل السر المنتجة ، إقامة المشاريع التسويقية للأسر المنتجة ، رفع مستوى المعيشة للأسر الفقيرة والطموح لدى أفراد الأسرة ، تأهيل وتدريب الأسر الفقيرة لتكون أسر منتجة ، الإسهام في تنمية وتطوير الحقول المهنية في كافة المجالات .

لدى الجمعية مؤسسة فردية باسم / مؤسسة جمعية الأسر المنتجة الخيرية انتاج التجارية مسجلة بتاريخ ٢١/٤/١٤٣٨ هـ الموافق ١٩/١٠/٢٠١٧ م وقد حصلت على شهادة من وزارة التجارة وتحمل رقم موحد للمنشأة ٧٥٤٤٩٨٠٧٥٠٠ ورقم الشهادة ٣٣٥٠٠٤٤٥٢٣ برأس مال قدرة ٢٥٠٠٠ ريال .

السنة المالية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذها، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أهمهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

٢٠%
١٠٠ : ٢,٥%
١٥%
١٥%
١٥%
١٥%
١٥%

البند

سيارات

اثاث ومفروشات

لوحة اعلانية

اجهزة حاسب آلي وملحقاتها

اجهزة التدفئة والتبريد

تجهيزات وديكورات

أجهزة وآلات وعدد

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويُتَم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبيدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والإلتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الانبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الانبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة. تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الإلتزام المالي (أو جزء من الإلتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالإلتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصص أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية:

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار قوائمها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤,١١٩	٧,٨٩٩
٢,٠٢٦,٠٦٨	٢,٩٥٢,٨٣٨
<u>٢,٠٤٠,١٨٧</u>	<u>٢,٩٦٠,٧٣٧</u>

النقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

(٦) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٧٧٥,٣٩٦	١,٩١٢,٧٠٨
٣٠٥,٥٥٢	١٧١,٦٩٤
٢٤٤,٢٢٦	١٧٩,٧٥١
١٧٣,٣٨٠	-
٨,٠٩١	-
-	١٠٢
٣,٩٨٥	٥١,٩٨٢
٢,٩٤٠	-
-	١٠٠,٠٠٠
٢,٦٤٥	٥,٢٦٩
٢,٥٠٠	١٢,٢٥٤
٢,٠٥٢	٦,٩٨٥
١,٢٥٠	-
١٧٥	-
<u>٣,٥٢٢,١٩٢</u>	<u>٢,٤٤٠,٧٤٥</u>

المحفظة الإقتراضية-مستفيدي قرض بنك التنمية
المحفظة الإقتراضية-مستفيدي قرض العطاء الذكي
المحفظة الإقتراضية-برنامج أيدينا ٣
مصرفوات مدفوعة مقدماً-إيجارات
عهد نقدية
عهد عاملين-ريم سالم الشمري
مؤسسة كسائي أجمل
مؤسسة عزم الإنجاز-طفافيات حريق
مؤسسة عزيزة غربي شايح
مصرفوات مدفوعة مقدماً-رسوم
ذمم العاملين
مصرفوات مدفوعة مقدماً-تأمين طي
أرصدة مدينة أخرى-تحت التسوية
أرصدة مدينة أخرى-الغرفة التجارية

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧١,٥٩٣	١٥٦,٧٩٤
<u>٧١,٥٩٣</u>	<u>١٥٦,٧٩٤</u>

مشاريع تحت التنفيذ - منفذ السوق الالكتروني والتطبيق

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع البنائ بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والمعدات (بالصافي)

الإجمالي	أجهزة وإلات وعدد	تجهيزات وديكور	أجهزة التدفئة والترديد والتهوية	أجهزة الحاسب الاعي ومعداتهما	لوحات اعلانية	أثاث ومفروشات	السيارات
٣١١,١٤٤	٢٩,٦٨٦	٧٢,١١٥	٢١,٧٨٠	٣٣,٦٥٣	١٣,٨٢٠	١٥١,٩٩٥	٢٨,٠٩٥
٢,٩٣٣	٦٥٩	٧٢,١١٥	٢١,٧٨٠	٣٣,٦٥٣	١٣,٨٢٠	٢,٢٧٤	٢٨,٠٩٥
٣١٤,٠٧٧	٣٠,٣٤٥	٧٢,١١٥	٢١,٧٨٠	٣٣,٦٥٣	١٣,٨٢٠	١٥٤,٢٦٩	٢٨,٠٩٥
٨٨,٢٩٣	٥,٥٨٨	٥,١٣٩	١٤,١٦١	١٧,٩٣٨	٤,٥٦٤	٢٤,٦٦٥	١٥,٢٣٨
٤٨,٧٣٦	٤,٥٣٥	١٠,٨١٧	٣,٢٦٧	٥,٠٤٨	٢,٠٧٣	١٥,٣٧٧	٧,٦١٩
١٣٧,٠٢٩	١٠,١٢٣	١٥,٩٥٦	١٧,٤٢٨	٢٢,٩٨٦	٧,٦٣٧	٤٠,٠٤٢	٢٢,٨٥٧
٢٢٧,٠٤٨	٢٠,٢٢٢	٥٦,١٥٩	٤,٣٥٢	١٠,٦٦٧	٦,١٨٣	١١٤,٢٢٧	١٥,٢٣٨
٢٧٢,٨٥١	٢٤,٠٩٨	٦٦,٩٧٦	٧,٦١٩	١٥,٧١٥	٨,٢٥١	١٢٧,٣٣٠	٢٢,٨٥٧

التكاليف

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة *
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٣٣,٥٤٩	٦,٠٠٠
٤,٠٥٠	-
١٠,٦٠٧	-
-	٥٩,٢٧٤
١٠٠,٠٠٠	-
<u>٣٤٨,٢٠٦</u>	<u>٦٥,٢٧٤</u>

شيكات صادرة ولم تصرف
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
ايداعات مجهولة المصدر
ايجارات مستحقة
مؤسسة عزيزة غربي شايح

(١٠) قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
<u>٣,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٤٠٠,٠٠٠</u>

قروض طويلة الاجل - محافظة بنك التنمية الاجتماعية

تم الحصول على القرض من بنك التنمية الاجتماعية بغرض إقراضة للأسر المنتجة لتمويل المشاريع المتوسطة والصغيرة

(١١) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧,٢٥٠	٢٦,٢٠٠
١٥,٩٥٠	١٤,٥٠٠
(٧,٠٠٠)	-
<u>٢٦,٢٠٠</u>	<u>٤٠,٧٠٠</u>

رصيد اول المدة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام

(١٢) ايرادات نقدية عامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	غير مقبدة	مقبدة
-	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	-
-	٨٧,٦٢٣	-	٨٧,٦٢٣
٥٤٤	١٢,٤٤٣	-	١٢,٤٤٣
-	٥٦٢	-	٥٦٢
-	١٩١,٦٢٣	-	١٩١,٦٢٣
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠
-	٢,٤٦٢	-	٢,٤٦٢
٥٤٤	<u>٣٩٣,٧١٤</u>	<u>٣٩,٠٠٠</u>	<u>٣٥٤,٧١٤</u>

دعم الموارد البشرية هدف
ايراد محافظة بنك التنمية
تبرع نقدي
ايراد منتجات الاسر المنتجة
ايراد دعم وحدة الاسكان التنموي
ايرادات التدوير (مؤسسة هدف)
ايرادات وسم حائل

جمعية الأسر المنتجة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	غير مقيدة	مقيدة
-	١,٦٣٥,٠٠٠	-	١,٦٣٥,٠٠٠
-	١,٦٣٥,٠٠٠	-	١,٦٣٥,٠٠٠

دعم الوزارة

(١٤) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	غير مقيدة	مقيدة
١٢١,٠٦٩	-	-	-
٦٩,٠٠٠	-	-	-
١٢,٠٠٠	-	-	-
-	٥,٤٩٩	٥,٤٩٩	-
٢٠٢,٠٦٩	٥,٤٩٩	٥,٤٩٩	-

وحدة الاسكان التنموي
رسوم
التدوير (مؤسسة هدايا للتدوير)
شركة الخط العالي الموقع

(١٥) مصروفات البرامج والانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	غير مقيدة	مقيدة
-	١٦٨,٢٢١	-	١٦٨,٢٢١
-	٧٧,٧٦٥	-	٧٧,٧٦٥
-	٣٨,٦٥٦	-	٣٨,٦٥٦
-	١٤,٥٠٠	-	١٤,٥٠٠
-	٧٣,٨١٣	-	٧٣,٨١٣
٧٤,١٤٩	٩٧,٢٨٩	-	٩٧,٢٨٩
-	١٠,٤٨٢	-	١٠,٤٨٢
١,٣٢٠,٢٥٩	٢١١,٧٩٣	-	٢١١,٧٩٣
٢٤٧,٢٨٢	-	-	-
١٨٥,٨٣٦	-	-	-
٧٤,٨٩٦	-	-	-
٢,٣٠٠	-	-	-
١٢,٧٣٦	-	-	-
١٢,٥٦٠	-	-	-
٢,٢٠٠	-	-	-
١,٣٥٥	-	-	-
١,٩٥١,٥٧٢	٦٩٢,٥١٩	-	٦٩٢,٥١٩

مشروع الاسكان التنموي
مصاريق ادارة التمويل
مصاريق ريف
مكافأة نهاية الخدمة
مشاركات في المعارض
معمل الخياطة
السلة الغذائية
مصروفات منافذ البيع
مصروفات المقاصف المدرسية
مصروفات أنشطة انتاج موسمية
مصروفات مستودع انتاج خيري
مصروفات برنامج التجميل
مصروفات تدريب وتأهيل الاسر المنتجة
مصروفات مبادرة وفاء للاوقياء
مصروفات وحدة التطوع
مصروفات معمل التصوير

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٦) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩١,٧٢٩	٥٠,٣٠٠	الاجور والمرتبات وما في حكمها
١٩,٠٢٢	٥,٣٨٩	بدل انتداب اعضاء مجلس الادارة
١٠,٣٥٩	١٩,٩٤٦	تامينات اجتماعية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ايجار مبنى الجمعية
٥,٤٠٤	١,٠٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٢٢٧	٣٥٠	دعاية واعلان وتصميم جرافيك
٦,٥٩٥	١,٠٤٤	صيانة عامة
١٨,٩٣٨	٢,٠٠٩	اعاشة وضيافة ونظافة
١٥,٩٥٠	-	مكافاه ترك خدمة
١٦,٣٩٥	٧,٢١٤	هاتف وبريد
٥٠,٥٥٦	٣,٤٦٦	رسوم واشتراكات واستشارات
١٢,٨٩٣	٦,٠٢٩	كهرباء ومياه و غاز
-	٦,١٨٠	نقل وشحن و تذاكر سفر
-	١,١٦٨	محروقات
١٩,٧٨٤	١٥,٧٢١	تعقيب واقامات
١٥,٦٩١	٧,٠٤١	تامين صحي وعلاج عاملين
-	١,٩٥٠	مهمات عمل الموظفين
٦٥	٢٥٦	مصاريف متنوعة
٥,٢٨٢	٥,٥٥٠	صيانة و رسوم سيارات
١٢,٩٥٠	-	مصاريف رخص البرامج و تجديد الموقع الالكتروني
٩٤٠	١,٣٨٠	م بنكية
١٢٠	-	اجور عمال تحميل وتنزيل
٣١,٤٩٥	٤٨,٧٣٦	استهلاك الامتلاك والمعدات
<u>٣٧٩,٣٩٥</u>	<u>٢٠٩,٧٦١</u>	

(١٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل او الطرف المقابل في اداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الادوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٣٠ م.