

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
مجلة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



نائبة رئيس مجلس الإدارة

أشرف امامي

اطير اطيري

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

- | | |
|--------|---|
| 1 | تقرير مراقب الحسابات |
| 3 | قائمة المركز المالي كما في 31/12/2021 |
| 4 | قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31/12/2021 |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31/12/2021 |
| 14 - 6 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021 |



ناكيه، رئيس مجلس الاداره

المشرف المالي

المدير المالي

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية التنمية الأسرية بمحافظة رابغ - ترخيص رقم 559
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بمحافظة رابغ "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 559"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 21، 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 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى 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 المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةتنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا.

آخراً:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وابدى راي متحفظ بتاريخ 8 يونيو 2021م
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى 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 سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة 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 مالم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معموق عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعموق هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير المراجعة ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتبعها 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وينعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على مخاطر 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استنادًا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتف الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحدًا أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضًا للمكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضًا عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحكومة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية لليقى بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المرتبطة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفظة بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومبرجون قانونيون

عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1444/02/03 هـ

الموافق: 2022/08/30 م

الصادر: HCPA 11067/2022199

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة رابغ

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
 مسجلاً بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31/12/2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
518,707	140,647	(3)	الموجودات المتداولة
34,817	11,942	(4)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
320,353			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
873,877	152,589		المخزون
			اجمالي الموجودات المتداولة
126,720	-		الموجودات غير المتداولة
2,561,726	2,548,029	(5)	مشروعات تحت التنفيذ او قاف
4,125	3,300	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
2,692,571	2,551,329		صافي أصول ثابتة
3,566,448	2,703,918		صافي الأصول غير ملموسة
			اجمالي الموجودات
80,943	20,833	(7)	المطلوبات وصافي الأصول
80,943	20,833		المطلوبات المتداولة
71,583	40,710	(8)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
71,583	40,710		اجمالي المطلوبات المتداولة
1,394,942	953,211		المطلوبات الغير المتداولة
2,018,980	1,672,003	(18)	صافي الأصول
-	17,161		صافي الأصول غير المقيدة
3,413,922	2,642,375		صافي الأصول المقيدة
3,566,448	2,703,918		صافي أصول او قاف
			اجمالي صافي الأصول
			اجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



ناكيه رئيس مجلس الاداره

A

مدرس اطالي

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة رابغ
مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
مملكة العربية السعودية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31/12/2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إضافي</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
165,259	138,065	-	-	138,065	(9)	التبرعات النقدية العامة
101,077	118,200	-	118,200	-	23,487	التبرعات النقدية المقيدة
-	23,487	-	-	-	-	إيرادات دورات وبرامج
879,680	-	-	-	-	(10)	التبرعات العينية
-	17,161	17,161	-	-	-	إيرادات أوقاف
8,000	2,000	-	-	2,000	-	إيرادات الاشتراكات
-	1,000	-	1,000	-	-	تبرعات الزكاة
20,170	-	-	-	-	-	إيرادات دورات زكاة
-	407,000	-	407,000	-	(11)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	-	-	(873,177)	873,177	-	صافي الأصول المحررة من القيد
<u>1,174,186</u>	<u>706,913</u>	<u>17,161</u>	<u>(346,977)</u>	<u>1,036,729</u>	<u>إعادة التصنيف لتحقق دام</u>	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
56,000	93,000	-	-	93,000	(12)	مساعدات نقدية
52,172	18,599	-	-	18,599	(13)	مصرفوفات البرامج والأنشطة
394,559	638,994	-	-	638,994	(14)	مصرفوفات محللة على النشاط
1,197,129	362,952	-	-	362,952	(15)	مساعدات العينية
151,442	-	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
13,231	-	-	-	-	(16)	مصاريف جمع الأموال
282,214	246,481	-	-	246,481	(17)	المصرفوفات العمومية والإدارية
106,209	117,610	-	-	117,610	-	إلاك الأصول الثابتة
825	825	-	-	825	-	اطفاء الأصول الغير ملموسة
<u>2,253,781</u>	<u>1,478,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,478,460</u>	<u>-</u>	<u>إجمالي المصرفوفات والخسائر</u>
(1,079,595)	(771,547)	17,161	(346,977)	(441,731)	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
<u>(710)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>السنة</u>
<u>(710)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>البنود الاستثنائية</u>
(1,080,305)	(771,547)	17,161	(346,977)	(441,731)	-	ارباح بيع اصول ثابتة
4,494,227	3,413,922	-	2,018,980	1,394,942	-	الاستثنائية
<u>3,413,922</u>	<u>2,642,375</u>	<u>17,161</u>	<u>1,672,003</u>	<u>953,211</u>	<u>-</u>	<u>التغير في صافي الأصول من البنود</u>



جمعية التنمية الأسرية
إنماء
بمحافظة رابغ
ترخيص رقم / 009

نائب رئيس مجلس الادارة

١٦٢٠٢١/١٢/٣١

A

١٦٢٠٢١/١٢/٣١

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة رابغ
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
المبلغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,080,305)	(771,547)	التغير في صافي الأصول
710	-	أرباح وخسائر رأسمالية
106,209	117,610	إهلاك الأصول الثابتة
22,196	20,263	المكون من مخصص نهاية الخدمة
825	825	اطفاء الأصول الغير ملموسة
<u>(950,365)</u>	<u>(632,850)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
75,646	22,876	التعديلات في الأصول والالتزامات المتداولة
80,943	(60,110)	دينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>(50,982)</u>	<u>320,352</u>	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>(25,619)</u>	<u>(51,136)</u>	المخزون
<u>(870,377)</u>	<u>(400,868)</u>	المسدود من مخصص نهاية الخدمة
(6,186)	(103,912)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	<u>126,720</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>(6,186)</u>	<u>22,808</u>	شراء أصول ثابتة
<u>(876,563)</u>	<u>(378,059)</u>	مشروعات تحت التنفيذ
<u>1,395,270</u>	<u>518,707</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>518,707</u>	<u>140,648</u>	صافي التغير في رصيد النقدية



ناكيه رئيس مجلس الادارة

المشرف على الاطار

المدير المالي

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابع

مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابع

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 559

(1/4) أهداف الجمعية :-

* توعية الشباب بأهمية الزواج وفقه احكامه وترشيد ثقافته والتوعية باثار الطلاق

* تقديم دورات تدريبية تعنى بنشر الوعي الاسرى بين افراد المجتمع

* تحقيق الاستقرار الاسرى بين افراد المجتمع

* تقديم الاستشارات و البحوث التي تساعده على استقرار الحياة الاسرية

*تنمية الموارد

*التوجيه والإصلاح الاسرى

*الدلالة على الزواج

. 1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

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.



(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليهما يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، اضافة الى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

نائب رئيس مجلس الاداره

المدير المالي

المدير المالي

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في 31/12/2021

(2/2) العرف المحاسبي :
نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

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

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية التنمية الاسرية

إنماء

محافظة رابغ

رقم ٢٠٩ /

المخزون السالعى:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إسلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	اجهزه حاسب الي	15%
السيارات	20%	اجهزه التدفئة والتبريد والتهوية .	15%
اثاث ومفروشات	10%	برامج	15%
اجهزه وآلات وعدد	15%	اجهزه اتصال وأمن	15%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية:-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



المدير المالي احمد ابراهيم نائب مدير مصالح الادارة

(A)

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح : (3) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -</u>
194,108	99,831	حسابات جارية - مصرف الراجحي
6,762	2,381	حسابات جارية - بنك الجزيرة
304,136	38,435	حسابات جارية - بنك البلاد
13,701	-	حسابات جارية - البنك الأهلي
518,707	140,647	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى: -</u>
-	11,942	ارصدة مدينة أخرى
3,254	-	ضريبة القيمة المضافة
12,000	-	مصاريفات مقدمة
19,563	-	سلف عاملين
34,817	11,942	<u>الاجمالي</u>



تأثيـه رئيس مجلس إدارة

المستوى المالي

المدير المالي

جامعة التنمية الالكترونية بمنطقة رابع
 مساحة بوابة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مملكة المملكة العربية السعودية - الدمام
 2021/12/31

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجمع الأهلاك في 2021/12/31	مجمع الأهلاك في 2021/01/01	متحركة الأصول في 2021/12/31	متحركة الأصول في 2021/01/01	صافي الأصول في 2020/01/01
950,000	950,000	-	-	950,000	-	950,000
1,413,474	1,345,929	342,698	-	67,545	275,153	1,688,627
1	1	60,999	-	60,999	61,000	61,000
50,222	54,734	32,916	1,200	7,371	26,745	87,650
14,170	14,272	14,376	-	3,327	11,050	28,649
66,595	119,379	54,076	-	25,216	28,860	173,455
35,253	27,850	22,575	2,600	7,403	17,772	50,425
-	-	-	-	-	-	10,600
32,011	25,263	16,857	-	6,748	10,109	42,120
2,561,726	2,548,029	544,497	3,800	117,610	430,688	3,092,526
						3,800
						103,912
						2,992,414
						إجمالي

إيضاح : (6) صافي الأصول غير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجمع الأهلاك في 2021/12/31	مجمع الأهلاك في 2021/01/01	متحركة الأصول في 2021/12/31	متحركة الأصول في 2021/01/01	صافي الأصول في 2020/01/01
4,125	3,300	2,200	-	825	1,375	5,500
4,125	3,300	2,200	-	825	1,375	5,500

المسئولة عن الإداره

المدير العام

بموجب
بيان
البيان
برقم / رقم
0091 / ٢٠٢١

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021

20202021

ايضاح : (7) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-

959	990	<u>الاجمالي</u>
79,984	19,843	
<u>80,943</u>	<u>20,833</u>	

موردين أجهزة
مصروفات مستحقة20202021

ايضاح : (8) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

75,006	71,583	<u>الاجمالي</u>
22,196	20,263	
<u>(25,619)</u>	<u>(51,136)</u>	

رصيد اول المدة
المكون خلال العام
المسدود خلال العام20202021

ايضاح : (9) التبرعات النقدية المقيدة :-

9,000	96,000	<u>الاجمالي</u>
92,077	22,200	
<u>101,077</u>	<u>118,200</u>	

تبرعات مقيدة للزواج
تبرعات مقيدة لاقامة البرامج و الأنشطة20202021

ايضاح : (10) التبرعات العينية :-

412,500	-	<u>الاجمالي</u>
467,180	-	
<u>879,680</u>	<u>-</u>	

سلات غذائية وأجهزة كهربائية
تبرعات عينية غير مقيدة20202021

ايضاح : (11) أعانت وزارة الشؤون الاجتماعية :-

-	33,000	<u>الاجمالي</u>
-	304,000	
-	70,000	
<u>-</u>	<u>407,000</u>	

دعم تشغيل مركز شمل
دعم تشغيل برامج التوجيه والإصلاح الأسري والهاتف الإرشادي

دعم للمصروفات التشغيلية

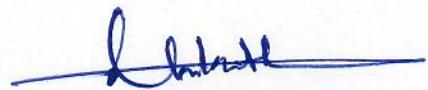

 جمعية التنمية الاسرية
 إيماء
 بمحافظة رابغ
 ترخيص رقم ٢٠١٧ / ٣٩١

نائبة رئيس مجلس الإدارة

الاثني عشر

A

الطبعة الخامسة



جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في 31/12/2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>إيضاح : (12) مساعدات نقدية :-</u>
56,000	93,000		مساعدات الزواج
<u>56,000</u>	<u>93,000</u>		

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>إيضاح : (13) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
25,132	1,528		مصاريف تدريب و تاهيل
-	17,071		مصاريف البرامج التابعة لمؤسسة الأميرة العنود الخيرية
<u>27,040</u>	<u>18,599</u>		مصاريف موسمية هدايا وجوائز رمضانانية
<u>52,172</u>	<u>18,599</u>		<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>إيضاح : (14) مصاريف محملة على النشاط :-</u>
301,748	476,993		مرتبات واجور وما في حكمها
8,261	6,728		مستهلكات
26,850	80,571		التأمينات الإجتماعية
-	800		تدريب و تاهيل
-	3,100		رسوم
-	23,479		نهاية الخدمة
2,099	5,611		الكهرباء
3,734	3,170		الهاتف وبريد وبرقيات
7,434	1,962		ضيافة
2,100	3,000		الوقود والمحروقات
1,418	1,164		مصاريف اشتراكات و موقع
16,000	22,500		مصروفات ايجار
2,810	4,095		مصاريف نظافة
3,105	5,823		تصاميم و إعلانات
<u>19,000</u>	<u>-</u>		أجور تحميل وتزيل
<u>394,559</u>	<u>638,994</u>		<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>إيضاح : (15) المساعدات العينية :-</u>
368,431	42,600		زكاة عينية
416,198	320,352		سلات العرسان
300,000	-		مساعدات عينية - سلة غذائية
112,500	-		مساعدات عينية اجهزة حاسب الي
<u>1,197,129</u>	<u>362,952</u>		

جمعية التنمية الاسرية
إنماء
محافظة رابغ
ترخيص رقم / 009

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>إيضاح : (16) مصروفات جمع الاموال :-</u>
12,000	-		الرواتب والأجراء الأساسي
1,231	-		ضيافة ونظافة
<u>13,231</u>	<u>-</u>		

السيد رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

المدير المالي

-12-

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابغ
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في 31/12/2021

2020

2021

ايضاح : (17) المصاريف العمومية والإدارية :-

204,546	147,237	مرتبات واجور وما في حكمها
1,600	16,907	رسوم حكومية وتجديد اقامات
1,250	636	صيانة وإصلاح
2,661	1,000	محروقات وصيانة سيارات
-	95	مصاريف شحن
147	17	رسوم بنكية
28,942	27,519	التأمينات الاجتماعية
8,300	1,535	مصاريف ضيافة ونظافة
1,959	1,805	مصاريف بريد وبرق وهاتف
984	2	مصاريفات أخرى
-	11,193	ضريبة القيمة المضافة
3,052	1,870	كهرباء ومياه
23,712	7,826	نهاية الخدمة
-	3,550	تدريب وتأهيل
-	14,325	مصاريف تعويضات موظفين
-	400	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	154	تأمين طبي وعلاج
3,061	10,410	ادوات كتابية ومستلزمات
2,000	-	سفر و انتقالات
<u>282,214</u>	<u>246,481</u>	<u>الاجمالي</u>

2020

2021

ايضاح : (18) صافي الأصول المقيدة :-

6,550	6,550	صدقة جارية
46,077	4,477	زكاة
93,037	96,639	تبرعات نقدية مقيدة لبرامج وانشطة الجمعية
1,790,332	1,558,338	اعانة دعم البرامج و الأنشطة
3,000	6,000	المساعدات النقية لبرنامج اعفاف
79,984	-	دعم اسر محتاجة
<u>2,018,980</u>	<u>1,672,003</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية التنمية الاسرية
 انماء
 بمحافظة رابغ
 ترخيص رقم / 009

اطير امام سع

الصليل

ثانية رئيس مجلس الادارة

الاحتياطي

A

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة رابع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (559)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة لقواعد المالية كما في 31/12/2021

ايصال (19) 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 الالزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقريباً معقولاً لقيمتها العادلة.

بـمخاطر 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.

جـمخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكب 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.

دـمخاطر 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 قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأى التزامات في المستقبل.

ذـمخاطر 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.

هـالقيمة 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 العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

ايصال : (20) الاحداث اللاحقة :

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

جمعية التنمية الاسرية
إنماء

بمحافظة رابع
نомер رقم / ٥٥٩

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

A
-14-

ايصال : (21) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 29/8/2022

المدير المالي