

الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنطق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)  
منطقه الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير المراجع المستقل



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنطق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٦٠)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	
٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية





الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بحفاظه المنسق

العقيق - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية النسائية للتنمية الاسرية بحفاظه المنسق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للمياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة 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 المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا 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 الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

### امراخر

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية

إن الادارة 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 تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء 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.

- ١ -





#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى فى 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 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 فى ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي فى فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التى أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية فى المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التى تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه فى تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة فى القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التى تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب فى توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التى تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما فى ذلك أي أوجه قصور مهمة فى الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزى  
محاسبون ومراجعون قانونيون

ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٠٤,٧١٨	٢٢٤,٨٣٨	(٥)	النقد وما يعادله
٢,٩٨٣	٣,٨٨٢		العهد والذمم المدينة
٢٠٧,٧٠١	٢٢٨,٧٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٧٠,٨٢٦	٦٢,١٦٤	(٦)	الممتلكات و المعدات
-	١,٦٨٦	(٧)	الاصول الغير ملموسه
٧٠,٨٢٦	٦٣,٨٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٧٨,٥٢٧	٢٩٢,٥٧٠		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	٢٩,٣١٥	(٨)	مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى
-	٢٩,٣١٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
-	١,٦٦٧	(٩)	التزام منافع الموظفين
-	١,٦٦٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
-	٣٠,٩٨٢		إجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٢٧٥,٩٧٨	٢٥٨,٨٤٧		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٥٤٩	٢,٧٤١	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٧٨,٥٢٧	٢٦١,٥٨٨		إجمالي صافي الأصول
٢٧٨,٥٢٧	٢٩٢,٥٧٠		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية للتنمية البشرية بمحافظة المنطق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)  
قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الإيرادات والمكاسب:				
التبرعات النقدية العامة	-	٥,٣٤٠	٥,٣٤٠	٢٤,٧٤٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	-	٢,٥٤٩
التبرعات العينية				٢,٩٥٠
اشتراكات الاعضاء			٢,١٥١	٣,٦٠٠
الإعانات الحكومية			١٩٥,٥٠٠	-
إعادة التصنيف بين البنود			-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٣٤٠	٢٠٢,٩٣١	٣٣٦,٨٤٤
المصروفات والخسائر:				
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	-	١٧٨,٥٤٩	٥٥٤,٦٥٥
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٣)	-	٣٢,٢٤٤	٤٦,٩٤٤
مصاريف اهلاك العقارات والألات والمعدات			٦٣٥,٧٨١	٣٦٨,٦٨١
مصاريف اهلاك الأصول الغير ملموسة			-	-
إجمالي المصروفات والخسائر		-	٨٣٦,٥٧٤	١,٠٢٠,٢٨٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة			١٦٦,٣٥٧	٣١٦,٥٦٤
صافي الأصول في بداية السنة			٢٦١,٥٢٢	٦٣٦,٨٧٨
صافي الأصول في نهاية السنة			٤٢٧,٨٧٩	٩٥٣,٤٤٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م      ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(١٠٩,٤١٩)	(١٦,٩٣٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧,٦٥٥	٩,٠٣٢	تعديلات لتسوية صافي الاصول
-	٥٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	٥٠,٠٦٩	استهلاك الاصول الغير ملموسة
(٢,٩٥٠)	-	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
(١٠٤,٧١٤)	٤٢,٢١٤	تبرعات عينية - عقارات والآت ومعدات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٣٩٠)	(٨٩٩)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
-	٢٩,٣١٥	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنه الأخرى
	(٤٨,٤٠٢)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
(١٠٥,١٠٤)	٢٢,٢٢٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٧,٨٢٦)	(٣٧٠)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(١,٧٣٨)	اضافات اصول غير ملموسة
(٧,٨٢٦)	(٢,١٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الأستثمارية
(١١٢,٩٣٠)	٢٠,١٢٠	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٣١٧,٦٤٨	٢٠٤,٧١٨	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢٠٤,٧١٨	٢٢٤,٨٣٨	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٠٦٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### (١) نبذة عن الجمعية

الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق - جمعية تنمية اسرية تأسست بموجب الترخيص رقم ( ١٠٦٠ )  
بموجب القرار الوزاري رقم (٨/م) وتاريخ ١٠/١١/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠١٨ م مقرها ونطاق خدماتها بمحافظة  
المنندق ويتمثل نشاط أهدافها في التنمية الاسرية.

يقع المقر الرئيسي للجمعية في محافظة المنندق .  
السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

#### (٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية  
السعودية ولمتطلبات 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 الملائمة  
لظروف الجمعية.

#### أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

#### العملة الوظيفية وعملة العرض

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

#### (٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم  
الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات 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:

#### ٣-١ مبدأ الاستمرارية

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





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### ٣-٢ 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 إستخدام 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 الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

#### ٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز 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.

#### ٣-٥ 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 تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

#### ٣-٦ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، 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.



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنسق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### (٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

##### الممتلكات والمعدات

##### الايثبات 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 الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
تجهيزات وديكورات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	٢٠٪
اجهزة حاسب آلي وبرامج	٢٥٪
آلات ومعدات مطابخ	٢٥٪
أجهزة كهربائية	٢٠٪

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

##### مشروعات تحت التنفيذ

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





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٠٦٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

العقارات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت. تظهر الإيرادات من تأجير العقارات الاستثمارية وكذلك الاستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الأنشطة.

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 ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية 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 الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي 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 الانتاجية 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 الانتاجي 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 والالتزامات 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 والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعت المستقبليّة 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:





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٠٦٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصص 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.

الأدوات المالية (تتمة)

تقاس الرتيباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، 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 الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

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

الأصول المالية

الإثبات الأولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة 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 الأجل 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.



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٠٦٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة 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 .

المخزون

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.  
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 لامبرر 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 مستقبلا مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلزام 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 تقيييمات 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 :-  
(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .  
(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.  
(١/٣) 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 لأساس 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.





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٥) النقد بالصندوق ولدي البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢٠٤,٧١٨	٢٢٤,٨٣٨
٢٠٤,٧١٨	٢٢٤,٨٣٨

حسابات جارية لدي البنوك



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنطق  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)  
 أيضا حات حول القوائم المالية (تمه)  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أثا ومفروشات	اجهزه كهربيه والات وعدد	لوحات	تحسينات في املاك الغير
٧٨,٩٠١	٧٨,٩٠١	٣٧,٧١٣	٢٢,٢٨٨	٥,٠٠٠	١٣,٩٠٠
٧٨,٩٠١	٧٩,٢٧١	٣٧,٧١٣	٣٧٠	٥,٠٠٠	-
٧٨,٩٠١	٧٩,٢٧١	٣٧,٧١٣	٢٢,٦٥٨	٥,٠٠٠	١٣,٩٠٠
٨٠,٧٥	٨٠,٧٥	٣,٦٥٤	٣,٢٥٥	٥٠٣	٥٦٣
٨٠,٧٥	٩٠,٣٢	٣,٧٧١	١٨٧١	٥٠٠	١,٣٩٠
٨٠,٧٥	١٧١,١٠٧	٥٤٢٨	٦,٧٢٦	١,٠٠٣	١,٩٥٢
٧٠,٨١٦	٦٢,١٦٤	٣٠,٢٨٨	١٥,٩٣٣	٣,٩٩٧	٨٧٤
٧٠,٨١٦	٦٢,١٦٤	٣٤,٠٥٩	١٨,٩٣٣	٤,٤٩٧	١,٣٣٢

التكلفة

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

الاستهلاك

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

صافي القيمة الدفترية  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-
-	١,٧٣٨
-	١,٧٣٨
-	-
-	٥٢
-	٥٢
-	١,٦٨٦
-	-

التكلفة

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

الاستهلاك

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

صافي القيمة الدفترية

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

(٨) مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٢٩,٣١٥
-	٢٩,٣١٥

مصاريف مستحقة - ايجارات

(٩) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-
-	٥٠,٠٦٩
-	(٤٨,٤٠٢)
-	١,٦٦٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
المكون خلال السنة  
المسدد خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنطق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) صافي الاصول المقيده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٠٥٠	٢,٠٥٠
٤٩٩	-
-	٦٩١
٢,٥٤٩	٢,٧٤١

اعانة الوزارة التأسيسية  
تبرعات افطار صائم  
تبرعات السلة الغذائية

(١١) التبرعات النقدية المقيده

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٢,٦٩٠
-	٢,٠٠٠
-	٦٥٠
٢,٠٥٠	-
٤٨٨	-
٢,٥٣٨	٥,٣٤٠

تبرعات برنامج ركائز  
تبرعات المسابقة الرمضانية  
تبرعات انشطه التنمية الاسريه  
برنامج القدرات للطالبات  
اتفاقيات شركات

(١٢) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٩,٨٧٦	٦٠,٠٠٢
-	٥٠,٠٦٩
١٢,٥٠٠	٤١,٨١٥
-	٩,٨٢١
١,٦٩٤	٣,٦١٧
٦,٨٥٥	٣,٥٥٠
-	٢,٩٣٤
-	١,٧١٦
٣,٤٣٩	١,٥٦٥
-	١,٥٠٠
٥,٠٧٧	١,٣٥٩
-	٣٥٠
-	١٤٦
١,٠١٣	١٠٥
-	-
٣١٠	-
١٢٠,٧٦٤	١٧٨,٥٤٩

مرتبات واجور وما في حكمها  
مصاريف مكافاه نهاية الخدمه  
مصاريف ايجارات  
التأمينات الإجتماعية  
مصاريف بريد وبرق وهاتف  
ادوات كتابية ومطبوعات  
مصاريف كهرباء ومياه  
مصاريف رسوم وإشتراكات  
مصاريف هدايا ودروع  
مصاريف مستلزمات انظمة معلومات  
مصاريف ضيافة ونظافة  
مصاريف نقل وتحميل وتزليل  
صيانة وإصلاح اجهزه وعدد  
صيانة وإصلاح وترميم  
مصاريف سفر وإنتقال  
مصاريف دعابة واعلانات



الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنطق  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)  
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

( ١٣ ) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٩,٠٢٢	المشاركة بملتقى نصف المجتمع كل المجتمع
-	٨,٨٣٥	المشاركة المجتمعية في معرض عروس الباحة
-	٢,٣٩١	برنامج الاستقرار الاسري التوعوي والتثقيفي
-	٢,١٥٦	اليوم الوطني
-	٢,٠٠٠	البرنامج الرمضاني ( مسابقات رمضان )
-	١,٩٩٩	برنامج ركائز التعليمي
-	١,٤٢٢	البرنامج الارشادي
-	١,٤١٥	مبادرة اليوم العالمي للغة العربية
-	١,٠١١	تفعيل مبادرة الباحة الخضراء
-	٩٦٩	مبادرة سرطان الثدي
-	٤٦٠	تفعيل اليوم العالمي للمعلم
-	٣١٧	برنامج مبادرة اليوم العالمي للتغذية
-	٣٠٠	برنامج صناعات السياحة (الرحلات التثقيفية)
٧٠	-	برنامج نحن امانه بين ايديكم
١,٩٤٠	-	مصاريف توزيع تمور
٢,٥٨١	-	مبادره نريد حبا وسلاما
٤,٣٧١	-	مبادره اطفالنا سعادتنا
٤٨٢	-	مشاركه الجمعية في فعاليات امشى ٣٠
٥٠٠	-	مسابقه شاركنا من البيت
٥,٠٠٠	-	مبادرة مجتمع واعى
١٤,٩٤٤	٣٢,٢٩٧	





الجمعية النسائية للتنمية الاسرية بمحافظة المنندق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٦٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### ( ١٤ ) 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 أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات 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 و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

#### ( ١٥ ) إعتداد القوائم المالية للإصدار

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٢.

