

جمعية التنمية الأسرية بحال " وفان "
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
حال - المملكة العربية السعودية
القوانين المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقدير المراجع المستقل



جمعية التنمية الأسرية بحائل " وفان " مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١- تقرير المراجع المستقل

٢- قائمة المركز المالي

٣- قائمة الأنشطة

٤- قائمة التدفقات النقدية

٥- إيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجعة المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
جمعية التنمية الأسرية بجائل (وفاق) المحترمين
جائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بجائل (وفاق) (جمعية أهلية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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، وأداءها المالي وتديفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للملشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وقد وفيما يلي أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ في تلك القوائم المالية بتاريخ ٤، أبريل ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للملشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللاتحة الأساسية للجمعية، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند 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، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفوون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عَنْ إذا كانت القوائم المالية ككل تتخلو من التحرير الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد 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 التحرير الجوهرى عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجلها، على القرارات الاقتصادية التي يتبعها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي يتم 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 التحرير الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقدير أساس رأينا، ولعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى استخدام الإدارة لأساس الاستثمارية في 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 التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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، وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن أحدهما أو ظروف مستقبلية قد تسبب 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.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالجودة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مددوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومبرمجون قانونيون

فيصل محمد العنزي

ترخيص رقم ٥٤١٥ بتاريخ ٢٢/١٠/٢٢



الرياض - المملكة العربية السعودية

في التاريخ: ١ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الم

المقدار

		الأصول
		<u>الأصول المتدوالة</u>
		<u>القيمة وما يعادلها</u>
٩,٣٢٤,١٢٣	٥,٤٨٧,٦٢٦	(٥)
٥,١١١	-	(٦)
<u>٩,٣٢٩,١٤٣</u>	<u>٥,٤٨٧,٦٢٦</u>	
١,٣٩,٠٥٣	١,٣٩,٠٥٣	(٧)
١,٣٩,٠٥٣	١,٣٩,٠٥٣	(٨)
<u>٩,١٩,٦٧٦</u>	<u>٤,١١٦,٨٩٤</u>	
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات غير المتدوالة</u>
		<u>الالتزام مبالغ الموظفين</u>
٤٩,٦٢٦	١٠٨,٩٣٨	(٩)
٤٩,٦٢٦	١٠٨,٩٣٨	(١٠)
<u>٤٩,٦٢٦</u>	<u>١٠٨,٩٣٨</u>	
١,٢٨٤,٧٦١	٨٧٢,٤٨١	
١,٢٨٤,٧٦١	٨٧٢,٤٨١	
٧,٩٧٤,٠٥١	٧,٣٠٥,٣٥٤	
<u>٣,١٩,٦٧٦</u>	<u>٧,١١٦,٨٩٤</u>	

المشرف المالي

المشرف المالي



الإيرادات والمكاسب	أيصالات	غير المقيدة	المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الاشتراكات الأعضاء				٧,٣٥١	*
التبرعات والتبرعات				٢٩,٨٥١	*
دعم مؤسسات خيرية				٣٧٦,١١١	٩٦٩,٥٩١
الاعمال الحكومية				٤,٥٦٩,٦٦٦	٤,٥٧١,١٦٦
إيرادات الأنشطة				٧٥,٢٤٥	٢٦٦,٧٤٨
الجمعي الإيجارات والعمليات				٨٨٨,٥٦٩	٦,٧٨,٨٤٨

المصروفات والشتابه	
مقدادات تقدية	
مصاريف البرامج والأنشطة	
المصاريف العمومية والإدارية	
استهلاك المدفوعات والمعدات	
إجمالي المصروفات والخسائر	
التغير في صافي الأصول خلال السنة	
صافي الأصول في بداية السنة	
صافي الأصول في نهاية السنة	

*	٢٧٦,٠٠٠	*	٢٧٦,٠٠٠
١,٣١١,٤١٩	١,١٩١,٧٧٧	١,١١٣,٧١٧	(١١)
٦٢٦,٦٥٥	٣٢٢,٣٥٣	*	٣٢٢,٣٥٣
٦٧,٩٧٥	٦٧,٨٧٥	*	٦٧,٨٧٥
١,٨١٣,٩٤٩	١,٩٤٣,٩٤٤	١,١١٣,٧١٧	٦٦١,٤٨٧
(١٠٢,٣٨٣)	٥,٣٢٩,٣١٤	٦,٤٤٩,٣٧٨	(٤١٤,٤٧٦)
٣,٨٧٥,٤٣٢	٢,٤٧١,١٥١	١,٦٨٣,٧٩٠	١,٢٨٩,٧٦١
٢,٤٧١,١٥١	٢,٤١١,٥٣٥	٦,١٣٣,٧٣	٨٧٦,٧٦١

الشرف المالي

المجاهد



شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وثقراً معها

٤٠٦٩ من ٢٧ أكتوبر
 ٤٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٤٠٥,٣٨٣)	٤,١٣٥,٣٠٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦٧,٩٦٥	٦٣,٨٧٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦,١٦١	٨٤,٥٤٦	مخصص للزمام متعلق الموظفين المعين
(٨٣١,٤٤٨)	٤,١٨٣,٧٠٢	التغير في الأصول والأذكار
(٥,٠٠١)	-	المصاريف المستحقة
(١١,٨١٧)	(٢٥,٣١٤)	الزمام متعلق الموظفين المدورة
(٨٤٨,٢٦٥)	٤,١٦٣,٤٩٠	صافي التدفقات النقدية الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإشتراكية</u>
(٢٣,٠٩٧)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٠٩٧)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الإشتراكية

(٨٧٤,٣٣٢)	٤,١٣٣,٦٩١	التغير في التكدي وما يعادله خلال السنة
٢,١٩٨,٥٠٨	١,٣٢٤,١٤٩	رصيد التكدي وما يعادله أول السنة
٢,٣٢٤,١٤٦	٥,٤٨٧,٦٣٩	رصيد التكدي وما يعادله آخر السنة



(١) لبنة عن الجمعية

جمعية التنمية الأسرية بحائل " وفاق " - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦١٣) بتاريخ ١٤٣٣/٠١/٠١ هـ مقرها ونطاق خدماتها في مدينة حائل ويتمثل نشاط أهدافها في :- ١- تأهيل المقبلين على الزواج من الجنسين ٢- التوفيق والدلاله للراغبين والرافعات في الزواج ٣- تقديم الاستشارات الأسرية ٤- السعي في حل الخلافات الأسرية والإصلاح بين أفرادها ٥- تقديم البرنامج النوعي في الشان الأسري ٦- المشاركة في الدليل من ظاهرة العنوسه والعزوف عن الزواج ٧- دعم المبادرات التطوعية ٨- اعداد الكوادر في المجال الأسري وتنميتها ٩- الاهتمام بقضايا المرأة ومستجداتها ١٠- الاهتمام بالملففات والأرامل ومن في حكمهن ١١- إعداد قاعدة بيانات ومعلومات للمساهمة في الدراسات الأسرية والاجتماعية ١٢- تحقيق الشراكة المجتمعية في الشأن الأسري .

السنة المالية

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

(٢) أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المنشآت غير الهدفية 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 الهدفية للربح الصادرة عن الهيئة 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 وقيمة الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتقديرات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تم 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 بالأتي:

3-1 مبدأ الاستمرارية

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

3-2 الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كامل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن المصاريعات المالية التي قد يتعرض لها المدين واحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جماعياً مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقييم مستقل للمبالغ الهامة بعد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها، فإنه يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تكوبن مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

3-3 الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول عند وجود مؤشر لحدوث تغير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة باشر مستقبلي.

3-4 الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

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

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة
الممتلكات والمعدات
الإثباتات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المترافق وخسائر الهبوط في القيمة المترافقه. تتضمن التكلفة المصرفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبند الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لذلك البند وتسجل بالصافي في قائمة الأشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

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

الاستهلاك

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

* يتم إهلاك المباني والأشياء المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	%٤
الأثاث والمفروشات	%١٠
السيارات	%١٥
أجهزة وألات ومعدات	%١٥

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



الالتزامات المالية

الإثباتات الأولى

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

الغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفاؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الخانة.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

الإيرادات

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

(١/١) أن تنتفع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل.

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من النقاء.

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

جمعية التنمية الأسرية بحائل "وفاق"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التبرعات العينية

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصروفات

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

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 التنمية الأسرية بحائل " وفاق "
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
 ايضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جمع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,١٠٠,٠٠١	٤,١١٠,٠٢٦
٣٤٤,١٤٦	١,٤٨٧,٦٣٦
<u>١,٣٤٤,١٤٦</u>	<u>٥,٤٨٧,٦٣٦</u>

(٥) النقد وما يعادله

بنك الجزيرة
 مصرف الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٠٠٠	-
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>

(٦) أرصدة مدينة أخرى

عهد العاملين

(٧) الممتلكات والمعدات

الإجمالي	أجهزة كهربائية	الأثاث	السيارات	الأراضي	التكلفة
٢,٠٧٣,٨٦٥	٢٧٣,٧٥٣	٢٢٨,١١٢	٥٢,٠٠٠	١,٥٢١,١١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
<u>٢,٠٧٣,٨٦٥</u>	<u>٢٧٣,٧٥٣</u>	<u>٢٢٨,١١٢</u>	<u>٥٢,٠٠٠</u>	<u>١,٥٢١,١١١</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٨٣,٣٣٥	٢٢٤,٧٦٨	١٠٦,٥٦٨	٥١,٩٩٩	-	الاستهلاك
<u>٣٨٣,٣٣٥</u>	<u>٢٢٤,٧٦٨</u>	<u>١٠٦,٥٦٨</u>	<u>٥١,٩٩٩</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٣,٨٧٤	٤١,٠٦٣	٢٢,٨١١	-	-	الأملاك خلال السنة
<u>٦٣,٨٧٤</u>	<u>٤١,٠٦٣</u>	<u>٢٢,٨١١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٤٧,٢٠٩	٢٦٥,٨٣١	١٢٩,٣٧٩	٥١,٩٩٩	-	صافي القيمة الدفترية
<u>٤٤٧,٢٠٩</u>	<u>٢٦٥,٨٣١</u>	<u>١٢٩,٣٧٩</u>	<u>٥١,٩٩٩</u>	<u>-</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٦٢٦,٦٥٦	٧,٩٢٢	٩٨,٧٣٤	.١	١,٥٢٠,١١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
<u>١,٦٢٦,٦٥٦</u>	<u>٧,٩٢٢</u>	<u>٩٨,٧٣٤</u>	<u>.١</u>	<u>١,٥٢٠,١١١</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٦٩٠,٥٣١	٤٨,٩٨٥	١٢١,٥٤٤	١	١,٥٢٠,١١١	
<u>١,٦٩٠,٥٣١</u>	<u>٤٨,٩٨٥</u>	<u>١٢١,٥٤٤</u>	<u>١</u>	<u>١,٥٢٠,١١١</u>	

(٨) التزام منافع الموظفين

الرصيد في ١ يناير
 المكون خلال العام
 المسدد خلال العام
 الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٥,٤٤٣	٤٩,٦٢٦
٦,٠٠١	٨٤,٥٢٤
(١١,٨١٧)	(٢٥,٢١٢)
<u>٤٩,٦٢٦</u>	<u>١٠٨,٩٣٨</u>



٢٠٢١ دسمبر ٣١	٢٠٢١ دسمبر ٣١	مقدمة	غير مقدمة
٧٠,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٥٠,٦٠٠	-	-	
٣٧٨,٠٠٠	٨٤١,٥٠٠	٨٤١,٥٠٠	
٣٨,١٠٠	-	-	
٥١,٠٠٠	-	-	
٥١,٠٠٠	-	-	
١٥١,٠٠٠	-	-	
٧٨٦,١١١	٩٤١,٥٠٠	٩٤١,٥٠٠	

دعم مؤسسة الجميع الخيرية
دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى
دعم جمعية أسرة لمركز شمل لرعاية أبناء المنفصلين
دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية نماء لمشروع نادى الرواد الشبابي
دعم مؤسسة الضويان الخيرية لنادى بروق للقاتبات
دعم مؤسسة عبدالعزيز الجمجمي لنادى عطاء
دعم مؤسسة عبدالعزيز ومحمد العجمي الخيرية للمقبلين على الزواج

(١٠) إيرادات الأنشطة

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ دسمبر ٣١	مقدمة	غير مقدمة
-	٢٤٦,٧٤٨	-	٢٤٦,٧٤٨
٢٠,١٧٨	-	-	-
٤١,٤٥١	-	-	-
١,١٤٧	-	-	-
١٢,٤٥١	-	-	-
٧٥,٢٢٥	٢٤٦,٧٤٨		٢٤٦,٧٤٨

إيراد تبرعات مالية
إيرادات نادى عطاء للقاتبات
إيرادات نادى الرواد
إيرادات SMS
إيرادات أخرى

(١١) مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ دسمبر ٣١	مقدمة	غير مقدمة
٣٩,٥١١	-	-	-
٥٥١,٤٣١	٥٦٨,٨٦٦	٥٦٨,٨٦٥	
١٢٣,٧٠٨	-	-	
١٨,٠١١	-	-	
١٧١,٥٣٦	٢,٩٩٩	٢,٩٩٩	
١١١,٣٩٦	١٨١,٦٦٤	١٨١,٦٦٤	
٧,٠٥٧	-	-	
٨٨,٧٩١	-	-	
	٣٠,١٠٧	٣٠,١٠٧	
	٢٢٨,٠٨٢	٢٢٨,٠٨٢	
١,١١١,٤١٩	١,٠١١,٧١٧		١,٠١١,٧١٧

قسم الإصلاح الأسري
مركز شمل لرعاية أبناء المنفصلين
القسم النسائي
قسم العلاقات العامة
مركز وفاق التدريب
نادى بروق للقاتبات
قسم التطوير
نادى الرواد الشبابي
اعانات زواج
رسوم تشغيلية لإدارة الجمعية
مصروفات محملة على النشاط (١٠-١)
مصروفات محملة على النشاط (١٠-١)

٢٠٢١ دسمبر ٣١	٢٠٢١ دسمبر ٣١	مقدمة	غير مقدمة
-	١٥٤,٠٤١	١٥٤,٠٤١	-
-	١١,٣٠١	١١,٣٠١	-
-	٨,٥٠١	٨,٥٠١	-
-	١٥,٧٧٨	١٥,٧٧٨	-
-	١٢,٤٦٤	١٢,٤٦٤	-
-	٢٦,٠٠١	٢٦,٠٠١	-
	٢٢٨,٠٨٢	٢٢٨,٠٨٢	

مرتبات واجور وما في حكمها
تكليف سفر
دعایاً وإعلان
رسوم تشغيلية
كهرباء ومياه
ثئيرة متعددة

(١٢) المصادر العمومية والإدارية

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ دسمبر ٣١
٤١٦,٨٨٣	٢٠٣,٦٠٠
١٢,٩٢١	١٧,٠٨٤
٦,١١٠	٨٤,٥٤٤
	٤٣٥
٨٤,٣٩	-
١١,٢١٧	-
١,٢١٥	٧٥٠
٣,٨٣٠	٢,٠٢٩
٧٨٩	-
١,٧٧٥	-
٢١,٣٦٧	-
٦,٤٠١	-
١,٧١٤	٨٦١
٧,٤٢٣	٤,٣٥٠
١,٥١٠	٣,١١٠
٢٤,٢٧٨	-
٤٠١	-
١٢,٥٣٤	٣,٨٥٠
١١,١١١	١,٨٧٢
٤٧٤,٥٥٥	٣٦٢,٣٥٣



مرتبات واجور وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
مكافأة نهاية الخدمة
تأمين صحي
الأجرات
كهرباء ومياه
أدوات مكتبية ومطبوعات
ضيافة ونظافة
دعایاً وإعلان
رسوم بنكية
مكافآت عاملين
تذاكر سفر
محروقات وصيانة سيارات
صيانة وإصلاح
تصميم موقع الجمعية
بريد وبرق وهاتف
دورات تدريبية
رسوم حكومية
ثئيرة متعددة

(١٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لأن 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 استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دوريًا 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 أداء مالية في الوقت بالتزامن قبل الجمعية والتبني في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والنقد المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بليدابع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية ذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتهي من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة النعم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالنقد المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيمة الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وترافق الإدارية تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٤) ارقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض ارقام المقارنة لتناسب مع عرض السنة الحالية.

(١٥) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢.

