

جمعية القرى للبر والخدمات الأجماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجماعية برقم (٩٨)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع تقرير المراجع المستقل

---

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  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطولة  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء الآثار المحتملة للأمر الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

### أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم موافقتنا بالمصادقة البنكية لاحت البنوك البالغ قيمتها ٧٢,٤٥٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
- لم يتم تقييم الاستثمارات البالغ قيمتها ١,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح ١٠) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الأمر الذي أدى لعدم تحققنا من صحة تقييم الاستثمار في ذلك التاريخ وأثر ذلك على كل من المركز المالي وقائمة الأنشطة للجمعية.
- لم يتم تزويدنا بتقييم الأراضي المضافة خلال السنة البالغ قيمتها ٣٧,٤٦٤,٧٠٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من مقيم مستقل ومعتمد لدي الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين

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 المتحفظ.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى متحفظ حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢١م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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 واللوائح الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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 بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

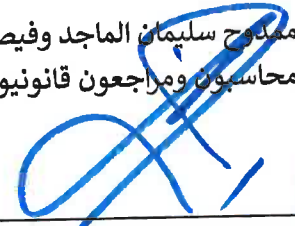
## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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، وتعد 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.
- تقويم 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 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. ونستند 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.
- تقويم 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 وفيصل محمد العنزي  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
فيصل العنزي



ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٣٧ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية  
التاريخ: ١٨ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ  
الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٢ م

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٦٤٢,١١٦	٣,٢١٥,٤٣٧	(٥)	النقدية وما في حكمها
٥,٤٦٢	-	(٦)	ارصدة مدينة اخرى
١,٣٢٠	٥٢,١٥٥	(٧)	المخزون
١,٦٤٨,٨٩٨	٣,٢٦٧,٥٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٧٥٠,١١١	١,٧٤١,٧٠٤	(٨)	الممتلكات و المعدات، صافي
٣,٣٣٨,٧٩٠	٤٠,٧٣٧,٦٩٠	(٩)	العقارات الاستثمارية ، صافي
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	(١٠)	الاستثمارات
٦,٣٨٨,٩٠١	٤٣,٨٧٩,٣٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٠٣٧,٧٩٩	٤٧,١٤٦,٩٨٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٣,٢٥٠	(١١)	ارصدة دائنة اخرى
-	٣,٢٥٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٧٥,٨٣٩	٢٢٥,٣٩٨	(١٢)	التزام منافع الموظفين
٤٧٥,٨٣٩	٢٢٥,٣٩٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٧٥,٨٣٩	٢٢٨,٦٤٨		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٥٥٩,٩٩٨	٤٣,٢٢١,٠٨٠		صافي الاصول غير المقيدة
٩٩٨,٥٦٢	٣,٦٩٣,٨٥٨	(١٣)	صافي الاصول المقيدة
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	(١٤)	صافي اصول الاوقاف
٧,٥٦١,٩٦٠	٤٦,٩١٨,٣٣٨		إجمالي صافي الأصول
٨,٠٣٧,٧٩٩	٤٧,١٤٦,٩٨٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية القوي للبرو والخدمات الاجتماعية بالاطاوية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)  
قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أوقاف	المقيدة	إيضاح غير المقيدة
٩٠,١٤٨	٧٠,٢٥٢	-	-	٧٠,٢٥٢
٣١١,٣٤٩	١,١١٥,٩٠٢	-	١,١١٥,٩٠٢	(١٥)
٣,٤٠٠	-	-	-	-
٢٢٩,٦٠٠	٣٨,٧٦٥,٥٦٠	-	-	٣٨,٧٦٥,٥٦٠
٩٠٠	٧,٢٠٠	-	-	٧,٢٠٠
٤٧١,٧٧٢	٤٧٩,٤٩٢	-	٤٧٩,٤٩٢	-
٢٨٨,١٢٢	٣٥٢,٤٨٠	-	-	٣٥٢,٤٨٠ (١٦)
٢٥٨,٦٤٠	٢,٣٦٨,٧١٥	-	١,٦٠٤,٠٠٠	٧٦٤,٧١٥ (١٧)
١٧,٦٥٤,٠٠١	٤٣,١٥٩,٦٠٠	-	٣,١٩٩,٣٩٤	٣٩,٩٦٠,٢٠٧
٧٩٦,٣٧٨	٣٤١,٦١٤	-	-	٣٤١,٦١٤ (١٨)
٢٩٨,٥١٥	١,٢٦٨,٧٢٥	-	-	١,٢٦٨,٧٢٥
٤,٠٠٠	-	-	-	-
١,٢٨٥,٢٧٨	١,٣٦١,٤٣٧	-	-	١,٣٦١,٤٣٧ (١٩)
١,١٣٤,٤٨٢	٦٨٩,٠٣٦	-	-	٦٨٩,٠٣٦ (٢٠)
١٤٩,٥٨٥	١٠٩,٦١١	-	-	١٠٩,٦١١ (٨)
٦٥,٨٠٠	٦٥,٨٠٠	-	-	٦٥,٨٠٠ (٩)
٣,٧٣٤,٠٤٧	٣,٨٣٦,٢٢٣	-	-	٣,٨٣٦,٢٢٣
٤٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	-	-	٣٣,٠٠٠
٤٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	-	-	٣٣,٠٠٠
(٢,٠٣٤,٩٦٧)	٣٩,٢٥٦,٣٧٨	-	٣,١٩٩,٣٩٤	٣٦,١٥٦,٩٨٤
-	(٥٠٤,٠٩٨)	-	(٥٠٤,٠٩٨)	٥٠٤,٠٩٨
٩,٥٩٦,٩٢٧	٧,٥٦١,٩٦٠	٣,٤٠٠	٩٩٨,٥٦٢	٦,٥٥٩,٩٩٨
٧,٥٦١,٩٦٠	٤٦,٩١٨,٣٣٨	٣,٤٠٠	٧٥٥	٤٣,٢٢١,٠٨٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معاً.

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

قائمة التدفقات النقدية	
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٢,٠٣٤,٩٦٧)	٣٩,٣٥٦,٣٧٨
<u>تعديلات لتسوية صافي الاصول</u>	
	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٤٩,٥٨٥	١٠٩,٦١١
٦٥,٨٠٠	٦٥,٨٠٠
(٤٥,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠)
٤٧٥,٨٣٩	٢٧٢,٧٣٣
-	(٣٧,٤٦٤,٧٠٠)
(١,٣٨٨,٧٤٣)	٢,٣٠٦,٨٢٢
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
	المخزون
٦٨,٩١٥	(٥٠,٨٣٥)
(٥,٤٦٢)	٥,٤٦٢
-	٣,٢٥٠
-	(٥٢٣,١٧٤)
(١,٣٢٥,٢٩٠)	١,٧٤١,٥٢٥
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
	المسدد لشراء ممتلكات ومعدات
(٧٠,٥١١)	(١٠١,٢٠٤)
٤٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
-	(١٠٠,٠٠٠)
(٢٥,٥١١)	(١٦٨,٢٠٤)
(١,٣٥٠,٨٠١)	١,٥٧٣,٣٢١
٢,٩٩٢,٩١٧	١,٦٤٢,١١٦
١,٦٤٢,١١٦	٣,٢١٥,٤٣٧
التغير في رصيد النقدية خلال السنة	
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	
التقديية وما في حكمها في نهاية السنة	
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.	

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٩٨) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٥/١٠/١٤١٠ هـ ومقرها ونطاق خدماتها بالأطاولة ويتمثل أهدافها في التالي:

تقديم المساعدات المالية و العينية للاسر المحتاجة التي اثبت البحث الميداني استحقاقهم للمساعدة

المساهمة في رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي والديني

تقديم المساعدات المالية والدينية للطلبة والطالبات الايتام وحثهم علي مواصلة الدراسة

القيام ببرامج مشروعات رعاية الأطفال كرياض الأطفال ودور الحضانه الايوائية

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

(٢) أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات 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 وأساس الاستحقاق.

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 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

٣-١ مبدأ الإستمرارية

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

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 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 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 لأصل 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 تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقترنة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

### ٣-٦ 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 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
اجهزة كهربائية وعدد	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪
برامج محاسبية	١٠٪

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.

#### 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 (للتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الإلتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصصة 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 الإثبات. 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، 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 التغييرات 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 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 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.

#### الالتزامات المالية

##### الإثبات الاولي

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 من تاريخ الاقتناء.

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 الأنشطة، 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 لا مبرر 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 قواتيرها.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(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 الالتزام، 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 :-
- (أ/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (أ/١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (أ/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 المقدرة 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 المبكرة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) التقديرة وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٦٤٢,١١٦	٣,٢١٥,٤٣٧
١,٦٤٢,١١٦	٣,٢١٥,٤٣٧

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) الأرصده والذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٤٦٢	-
٥,٤٦٢	-

إيرادات إيجارات عقارية - مستحقة

(٧) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٤٦,٥٠٠
-	٣,٠٠٠
-	٢,٠٥٥
-	٦٠٠
١,٣٢٠	-
١,٣٢٠	٥٢,١٥٥

حاسب آلي

قسائم شرائية

ملابس

شرائح بيانات

حقائب مدرسية





جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠

شركة اسمنت الجزيرة  
جمعية خيرات الباحة

(١١) الارصده والذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٣,٢٥٠
-	٣,٢٥٠

ايرادات ايجارات - مدفوعة مقدما

(١٢) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٤٧٥,٨٣٩
٤٧٥,٨٣٩	٢٧٢,٧٣٣
-	(٥٢٣,١٧٤)
٤٧٥,٨٣٩	٢٢٥,٣٩٨

الرصيد في ١ يناير  
المكون خلال السنة  
المسدد خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر\*

\* 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.

(١٣) صافي الاصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١,٤٥٠,٠٠٠
٦٥٨,٩٠٥	١,١٣٨,٣٩٧
-	٤١٥,٠٠٠
-	١٧٥,٥٠٠
٢١٠,٠٠٠	١٦٦,١٨٦
٦١,٨٥٧	١٣٨,٩٢٥
-	١٠٥,٥٠٠
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
-	٣٢,٥٠٠
١٠,٣٠٠	١٠,٣٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٣,٥٠٠	٤,٥٥٠
-	٣,٠٠٠
٩٩٨,٥٦٢	٣,٦٩٣,٨٥٨

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطلالة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) صافي اصول الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٤٠٠	-
٣,٤٠٠	-

تبرعات الاوقاف

(١٥) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٤١٥,٠٠٠
-	٢٠٠,٠٠٠
-	١٢٠,٠٠٠
١٧٦,٣٧٦	١٠١,٤٨٤
٦١,٨٥٧	٧٧,٠٦٨
-	٧٥,٨٠٠
-	٧٢,٥٠٠
-	٥٠,٠٠٠
-	٣,٠٠٠
٥٠٠	١,٠٥٠
٧,٨١٦	-
٤٥,٠٠٠	-
١٠,٣٠٠	-
٥٠٠	-
٩,٠٠٠	-
٣١١,٣٤٩	١,١١٥,٩٠٢

تبرعات كفاله الايتام - دعم منصة احسان  
تبرعات تسديد ايجارات - دعم منصة احسان  
تبرعات صحية وعلاجية - دعم منصة احسان  
تبرعات استقدام عاملات  
كفارات اليمين  
تبرعات السلة الرمضانية  
تبرعات تفريغ الكرب - دعم منصة احسان  
تبرعات دعم برامج الأسر - مؤسسة المددوي - دعم منصة  
تبرعات السلة الرمضانية  
تبرعات كفارات اليمين  
دعم مواجهة جائحة كورونا - وجبات عمالية  
تبرعات برنامج دعم  
تبرعات مساعدات اجهزة كهربائية  
تبرعات السلة الغذائية  
تبرعات استقدام عاملات

(١٦) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٨٨,١٦٢	٣٥٢,٤٨٠
٢٨٨,١٦٢	٣٥٢,٤٨٠

ايرادات ايجارات - عقارات

(١٧) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١,٤٥٠,٠٠٠
-	٧٣٥,٠٠٠
١٥٦,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٣١,٤٥١	٢٢,٥٢١
-	٧,١٩٤
١,١٨٩	-
٢٥٨,٦٤٠	٢,٣٦٨,٧١٥

اعانة الوزارة - دعم برامج الأسر  
اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة  
اعانة الأحتضان - حضانة الأيتام  
اعانة الوزارة - دعم متضرري الكوارث  
دعم صندوق الموارد البشرية  
اعانه الوزارة - دعم تشغيلي  
اعانة الوزارة - البر شامل

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٥٧,٣٢٢	١١٣,٨١٤	مساعدات السبله الغذائيه
-	٨٩,٨٠٠	مساعدات امانات المجدوعي
-	٧٢,٥٠٠	مساعدات تفريج الكرب - دعم منصبه احسان
-	٢٤,٥٠٠	مساعدات تسديد ايجارات - دعم منصبه احسان
-	١٧,٥٠٠	مساعدات دعم برامج الأسر - مؤسسة المجدوعي - دعم منصة احسان
-	١٤,٥٠٠	مساعدات صحية وعلاجية - دعم منصبه احسان
-	٧,٠٠٠	مساعدات دعم المقبلين على الزواج
٢٢,٢٨٠	١,٥٠٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	٥٠٠	مساعدات سداد ديون مستفيدين
٣,٥٠٠	-	مساعدات نقدية عامة
٢٤٠,١٠٠	-	مساعدات صحية وعلاجية
٢,٧١٢	-	مساعدات افطار صائم
١٧,٩٧٤	-	مساعدات تعليمية - اجهزة ميديا
١٤٨,٥٠٠	-	مساعدات كسوة الشتاء - مدارس
٤,٠٠٠	-	مساعدات تسديد ايجارات مساكن
<u>٧٩٦,٣٨٨</u>	<u>٣٤١,٦١٤</u>	

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤١٢,٣٨٣	٥١٨,٧٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٧٥,٨٣٩	٢٧٢,٧٣٣	مصاريف مكافاه نهاية الخدمة - المكون
٦٦,٩٩١	١٠٩,١٩٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٣٠٠	٥٨,٠٤٥	تكاليف مهنية واتعاب استشارية
٢٢,٩٧٥	٥٦,٤٥٧	مصاريف كهرباء ومياه
٤٧,٥٤٨	٤٨,١٠٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٧٨١	٤٢,٣٥٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٠٧٤	٣٦,٤٩١	صيانة وإصلاح وترميم
-	٣٣,٢٢٣	مصاريف بطاقات بنكية للمستفيدين
٢٠,٠٣٥	٢٩,٠٤٩	مصاريف رسوم حكومية ورخص وتأشيرات
١٦,٤١٨	٢٤,٨٧٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٩,٣٧٩	١٦,٨٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢٧,٥١٤	١٦,٢٤١	مصاريف مكافآت وانتدابات
٣,٢٥٨	١٤,٧٦٣	محروقات وصيانة سيارات
٢٨,٩٧٠	١١,٥٠٠	مصاريف التسويق وادارة المشاريع
١,٤٥٣	١١,١٠١	مصاريف صيانة أجهزة ومعدات
-	١٠,٠٠٠	مصاريف سناب شات
٢٠,٤٨٠	٩,٨٨٠	موقع الجمعيه بالانترنت
-	٨,٤٠٠	مصاريف ادخال بيانات
٩,٤٦٠	٧,٠١٤	مدفوعات القيمة المضافه
١,٢٢٠	٧,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
٢,٠٢٧	٦,٠٢٦	مصاريف سفر وانتقال
١,٤٧٤	٣,٣٩٠	مصاريف تأمين طبي وعلاج
-	٢,٦٤٥	مصاريف الاشتراك بخدمة قوى
٢,٠٩٤	٢,٤٣١	رسوم خدمة تم المرورية
٣,٣١٢	٢,٠٧٥	مصاريف احتفالات
-	١,٦٥٠	مصاريف ادوات السلامة
-	١,٠٥٠	مصاريف عروض اجتماعات
٣٠٠	١٠٥	رسوم الغرفة التجارية
٢٠٠	-	مصاريف مخالقات مرورية
٢,٤٩٥	-	مصاريف هدايا ودروع
٤,٦٥٧	-	الاشترارك في نظام بطاقات البركة
٢٣٠	-	مصاريف بنكيه ورسوم
١,٧٥٠	-	مصاريف ادوات السلامة
٣,٠٠٠	-	مصاريف نظام التحويل المباشر
٢,١٥٠	-	تكاليف افلام وثائقية دعائية
٤٧,٥١١	-	مصاريف مكافاه نهاية الخدمة - المسدد
١,٢٨٥,٢٧٨	١,٣٦١,٤٣٧	

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) مصرفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٨٧,٤٤٢	٤١٢,٠٦٨	مصاريف روضة الاطفال
٦١,٣١٩	١٢٥,٣٢٥	مصاريف القسم النسوي
١٠,٨٥٠	٨٥,٩٦١	مصاريف دورات تدريبية وتأهيلية
٤٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم مشروع الأسر المنتجة
-	١٥,١٥٢	مصاريف الرحلات والألعاب الترفيهية
-	١٠,٠٠٠	مشاركة بدليل جائزة بيده للبحث الأجرائي
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	دعم لجنة رعاية السجناء وأسرههم بالباحة
-	٢,٥٠٠	دعم مؤسسة فن الوطن
-	٢,٠٠٠	دعم مشروع حفظ النعمة ببني حسن
٥٨٠	١,٠٣٠	احتفالات اليوم الوطني
٥,٠٠٠	-	مشاركة مبادرة واعي
٨,٨١٦	-	دعم جائزة كورونا - وجبات عمالية
٤,٥٠٠	-	دعم اصلاح ذات البين
٢,٩٧٥	-	كسوة اطفال الحضانة
<u>١,١٣٤,٤٨٢</u>	<u>٦٨٩,٠٣٦</u>	

(٢١) 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 إستحقاقها. 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.

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية بالاطاولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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.

(٢٢) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٢.