

الصفحة

٢٠١

تقرير مراجع الحسابات المسجل

٢

أعضاء المركز المالي

١

نظام الأنشطة

٥

لجنة التدقيق التقنية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقatif
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٣)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٣

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم 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 ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد فطنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 كجمعية 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 ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء 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 الجوهرية 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.

X

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمراً آخر

- لم تلتزم جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف بدليل الحسابات الموحد للجمعيات الأهلية بالمملكة العربية السعودية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ
الموافق ٧ مارس ٢٠٢١ م



جمعية العطاء الإنسانية الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٣)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	٢,٨٠٩,٣٨٣	٢,٥٧٦,٦٩٠
مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤	١,٠٥٣,٢٠٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٨٦٢,٥٨٣	٢,٥٧٦,٦٩٠
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٥	٥١,٧٧٥	٧٦,٢١٦
أصول غير ملموسة ، بالصافي	٦	٧,٤٨٥	٣,٠٤٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩,٢٦٠	٧٩,٢٦٣
إجمالي الأصول		٣,٩٢١,٨٤٣	٢,٦٥٥,٩٥٣
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٧	١,٥٠٠,٠٠٠	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨	٢١٦,٦٢٦	٢٠٩,٣٥١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢١٦,٦٢٦	٢٠٩,٣٥١
صافي الأصول		٣٣,٨٩٦	٢٣٦,٧١٦
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٧١,٣٢١	٢,٢٠٩,٨٨٦
صافي الأصول المقيدة		٢,٢٠٥,٢١٧	٢,٤٤٦,٦٠٢
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٢١,٨٤٣	٢,٦٥٥,٩٥٣
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول			

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

المدير المالي
أ. - شيماء هـ. جـ. لـ. س.

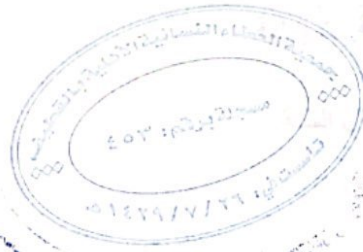
نائب الرئيس
أ. - سوسن الكروم

رئيسة الجمعية
د. - أحلام القطري

جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف
سجدة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٣)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مترجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٦٨,٦٠٠	-	٦٨,٦٠٠	٧٩,٧٠٠
التبرعات النقدية	٣٨٤,٥١٨	١١٨,٥٢٥	٥٠٣,٠٤٣	٧٦٨,٠٧٣
التبرعات العينية	-	-	-	٥٠٠
إيرادات الأنشطة	-	٩٥٤,٦٥٨	٩٥٤,٦٥٨	١,٦٥٨,٣٥٩
الإيرادات أخرى	٤٦,٧٣٨	-	٤٦,٧٣٨	٢,٠٢٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٩٩,٨٥٦	١,٠٧٣,١٨٣	١,٥٧٣,٠٣٩	٢,٥٠٨,٦٥٧
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	-	-	(٩,٣٧٠)
مصروفات الأنشطة	-	(٧٦٥,٨٣٠)	(٧٦٥,٨٣٠)	(١,٣٤٣,٧٩٣)
المصروفات العمومية والإدارية	١١	(٨٥٢,٦٧٦)	(٨٥٢,٦٧٦)	(٩٤٦,٩٧٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٨٥٢,٦٧٦)	(٧٦٥,٨٣٠)	(١,٦١٨,٥٠٦)	(٢,٣٠٠,١٣٧)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٥٢,٨٢٠)	٣٠٧,٣٥٣	(٤٥,٤٦٧)	٢٠٨,٥٢٠
تسويات سنوات سابقة	-	(١٩٥,٩١٨)	(١٩٥,٩١٨)	-
التحويل بين فئات الأصول	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-	-
صافي الأصول في بداية السنة	٢٣٦,٧١٦	٢,٢٠٩,٨٨٦	٢,٤٤٦,٦٠٢	٢,٢٣٨,٠٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٣,٨٩٦	٢,١٧١,٣٢١	٢,٢٠٥,٢١٧	٢,٤٤٦,٦٠٢



«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

أ. - شهاد هجلى
أ. - شهاد هجلى

أ. - سوسى الكرد
أ. - سوسى الكرد

رئيسة الجمعية
د. أحمد الفطري

جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٠٨,٥٢٠	(٤٥,٤٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٢,٥٦٤	٢٨,٧٥٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٣	٢,٥٦٢	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧,١٠١	٥٣,٤٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	(١٩٥,٩١٨)	تسويات سنوات سابقة
٢٥٨,٣٨٨	(١٥٦,٦٥٧)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
-	(١,٠٥٣,٢٠٠)	التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٧٣,٩٧٥)	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٣,٠٠٩)	(٤٦,١٣٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧١,٤٠٤	(١,٢٥٥,٩٩٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠٠)	(٤,٣١٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣,٢٥٠)	(٧,٠٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٢٥٠)	(١١,٣١٧)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١٦٧,١٥٤	٢٣٢,٦٩٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٤٠٩,٥٣٦	٢,٥٧٦,٦٩٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٥٧٦,٦٩٠	٢,٨٠٩,٣٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

المدير المالي
أ. - شجاع حجلوس

نائب الرئيس
أ. - سوسن كزوز

رئيسة الجمعية
د. - أحلام الخطير

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف - تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٥٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٠/٢/١٩هـ ومركزها الرئيسي بالقطيف - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- الإهتمام بالطفولة بشتى صورها التربوية والتعليمية والترفيهية والنهوض بالأسرة ثقافياً.

- الإهتمام بالأسرة ككل والعمل على نشر الوعي والثقافة والعادات الحميدة من خلال المحاضرات والدورات في هذا المجال .

- العمل على تطوير مهارات المرأة الإدارية والفنية والمهنية .

- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تسلك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

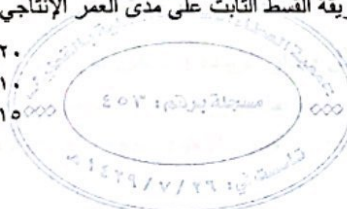
ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنتشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسمة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

٢٠%
١٠%
١٥%

السيارات
الأثاث والمفروشات
آلات ومعدات وأجهزة



المدير المالي
أ- شيماء حجلي

نائب الرئيس
أ- سوسن المزروع

رئيسة الجمعية
د- أحلام القطري

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستغناء .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* 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 محدودة 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 :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- 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 :-

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

المدير المالي
أ- شيماء مجلس

نائب الرئيس
أسوسن الكردي

رئيسة الجمعية
د- أحلام القطري

-٧-

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.



المدير المالي
أ- تميماء هجلى

نائب الرئيس
أ- موسى العزوم

رئيسة الجمعية
د- أحلام القطري

جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

النقد لدى البنوك

الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

محافظ إقتراضية أهلية متوسطة وطويلة الأجل (ثمار)

الإجمالي

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

إستهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢,٥٧٦,٦٩٠	٢,٨٠٩,٣٨٣
٢,٥٧٦,٦٩٠	٢,٨٠٩,٣٨٣

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
-	١,٠٥٣,٢٠٠
-	١,٠٥٣,٢٠٠

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث والمفروشات	السيارات
٦٨٧,٩٩٧	٣١٩,٤٧١	١٣٤,٤٢٦	٢٣٤,١٠٠
٤,٣١٧	٣,١١٧	١,٢٠٠	-
٦٩٢,٣١٤	٣٢٢,٥٨٨	١٣٥,٦٢٦	٢٣٤,١٠٠
٦١١,٧٨١	٢٧٧,٤٢٣	١٠٩,٢٥٨	٢٢٥,١٠٠
٢٨,٧٥٨	١٥,١١١	٧,٦٤٧	٦,٠٠٠
٦٤٠,٥٣٩	٢٩٢,٥٣٤	١١٦,٩٠٥	٢٣١,١٠٠
٥١,٧٧٥	٣٠,٠٥٤	١٨,٧٢١	٣,٠٠٠
٧٦,٢١٦	٤٢,٠٤٨	٢٥,١٦٨	٩,٠٠٠

المدير المالي
أ. سناء هجلى

نائب الرئيس
أ. سونى المداح

رئيسة الجمعية
د. أحلام القطري

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٣,٢٥٠	-
٧,٠٠٠	٣,٢٥٠
١٠,٢٥٠	٣,٢٥٠

التكلفة

كما في ١ يناير

إضافات

صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر

يطرح مجمع الأطفاء

كما في ١ يناير

إطفاء السنة

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٣	-
٢,٥٦٢	٢٠٣
٢,٧٦٥	٢٠٣
٧,٤٨٥	٣,٠٤٧

٧ - قروض طويلة الأجل

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١,٥٠٠,٠٠٠	-
١,٥٠٠,٠٠٠	-

قرض بنك التنمية الاجتماعية

الإجمالي

٨ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٢٠٩,٣٥١	٢٠٥,٢٥٩
٥٣,٤٠٨	١٧,١٠١
(٤٦,١٣٣)	(١٣,٠٠٩)
٢١٦,٦٢٦	٢٠٩,٣٥١

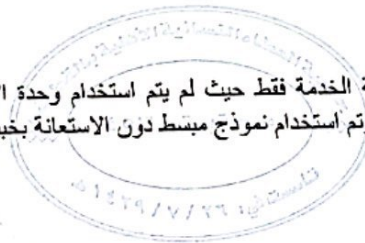
الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتوبري.



المدير المالي
أ. شيعاء هجلى

[Signature]

نائب الرئيس
أ. سوسن الكروني

[Signature]

رئيسة الجمعية
د. أحلام النعلاوي

[Signature]

٩ - إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
-	١٣٨,٤٤٤
٣٠,١٦٢	١٣,٩١٥
٢,٣٠٠	١,٨٧٠
-	٦,٢٥٧
٤٥,٦٠٠	٣٠,١٢٠
٦,٤٥٠	-
١٤,١٥٠	-
-	١٠,٠٠٠
٩,٣٠٤	٦,٧٧٧
٤٩٢,٦٨٥	٣٣٣,٣٥٨
٣٠٠,٠٥٧	-
٦,٠٠٠	-
٢٥,٠٠٠	-
١٥,٩٥٠	-
٧,٠٠٠	-
-	١,١٠٥,٤٦٨
-	٢,١٥٠
-	١٠,٠٠٠
٩٥٤,٦٥٨	١,٦٥٨,٣٥٩

مشروع لقاء الخير

مشروع الهدر الاستهلاكي

مشروع رداء المودة

تأهيل وتدريب الموظفين

مشروع عون - مساعدة أسر مستفيدة

تبرع عون - السلة الغذائية

تبرع عون - إعانة زواج

مهرجانات وفعاليات

إيرادات أنشطة أخرى (مبيعات)

مشروع كفالة طالب

تبرع لحملة الجود بالموجود

تبرع لصندوق تدريب الموظفين

تبرع لمشروع تحسين مساكن

تبرع لبرنامج الحواسيب الذكية

إيرادات ثمار الإدارية

برنامج ثمار

مشروع الاسترخاء والتأمل

مشروع مشروع

الإجمالي

١٠ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٣٨٦,٩٨٠	٢٨١,٨٥٥
٢١٠,١٤٥	١٢٠,١٢٥
٢٢٧,٢١٩	-
-	٨٩٥,٥٧٧
٤١,٤٨٦	-
-	١٢,٩٣١
-	١٥,٥٠٠
-	١٤,٤٦١
-	٣,٣٤٤
٧٦٥,٨٣٠	١,٣٤٣,٧٩٣

مشروع كفالة طالب

مشروع عون

مصروفات حملة جود بالموجود

برنامج ثمار

مصروفات السلة الغذائية

مشروع الهدر الاستهلاكي

مشروع لقاء الخير

مصروفات مهرجانات وفعاليات

مصروفات أنشطة أخرى

الإجمالي



المدير المالي
أ. شيعاء هجس

نائب الرئيس
أ. سوسن المدد

رئيسة الجمعية
د. أحلام القطري

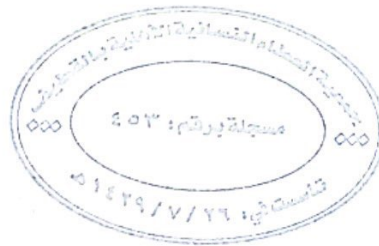
جمعية العطاء النسائية الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٥٠١,٥١٨	٥٩٥,٤٤٥	الرواتب ومافي حكمها
١٠٣,٥٧٦	١٤١,٧٧٢	التأمينات الاجتماعية
٥,٩٨٥	٩,١٧٤	كهرباء ومياه وغاز
٤,٩٠٨	٧,٨٦٥	صيانة عامة وإصلاح
١٠,١٠١	٧,٧٨٠	بريد وهاتف
٥,٦٦٩	٣,٣٣٩	ضيافة ونظافة
١٢,٢٧٥	٣,٥٤٠	دعايا وإعلان
٦,٠٣٥	١٣,٨٥٤	محروقات ومصروفات السيارات
٣٠٠	٤,٧٩٣	رسوم حكومية
٩,٧٣٦	-	رسوم إستشارات
٤,٢٥٠	٥,٦٧٨	قرطاسية ومطبوعات
٦٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الإيجارات
٢,١٣٨	١,١٦٠	مصاريف متنوعة
٥٣,٤٠٨	١٧,١٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٨٤٧	٢,١٣٤	إنتقالات وتذاكر سفر
٣٥,٦١٠	٤,٤٩٣	تأمين طبي
-	٢٦,٠٧٩	مكافأة وحوافز
٢٨,٧٥٨	٣٢,٥٦٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٥٦٢	٢٠٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٥٢,٦٧٦	٩٤٦,٩٧٤	الإجمالي



رئيسة الجمعية
د - أحلام القطري

نائبة الرئيس
أ - سون العزود

المدير المالي
أ - شجاع هجس

١٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر
تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات
هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة
تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان
هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة
تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١١ - اعتماد القوائم المالية للإصدار
تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٢١م.

١٢ - عام
تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

