

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢٢ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن 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 واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، 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، وتُعد 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، 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 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 أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية 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



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ : ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ
الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٢م

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية

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

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>
٢,٨٠٩,٣٨٣	٢,٥٣٩,٤٩٢	(٣)	النقد وما في حكمه
١,٠٥٣,٢٠٠	١,٣٢٣,٨٠٧	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٦٢,٥٨٣	٣,٨٦٣,٢٩٩		جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥١,٧٧٥	٧,٥٣١	(٥)	ممتلكات ومعدات بالصافي
٧,٤٨٥	٣٢,٩٢٣	(٦)	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٥٩,٢٦٠	٤٠,٤٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٩٢١,٨٤٣	٣,٩٠٣,٧٥٣		إجمالي الأصول
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(٧)	قروض طويلة الأجل
٢١٦,٦٢٦	٢٧٧,٤٧٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧١٦,٦٢٦	١,٧٧٧,٤٧٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٧١٦,٦٢٦	١,٧٧٧,٤٧٠		إجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٣,٨٩٦	٥٣٨,٤٦٥		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,١٧١,٣٢١	١,٥٨٧,٨١٨		صافي الأصول المقيدة
٢,٢٠٥,٢١٧	٢,١٢٦,٢٨٣		إجمالي صافي الأصول
٣,٩٢١,٨٤٣	٣,٩٠٣,٧٥٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقنفذ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٦٨,٦٠٠	١٠١,٩٥٠	-	١٠١,٩٥٠	الإيرادات والمكاسب:
-	-	-	-	اشتراكات الأعضاء
١,٤٠٨,٩٣٥	١,٠٤٤,٦٥٧	٦٠٥,٨٧٨	٤٣٨,٧٧٩	تبرع عام
-	١٨٠,٣٧٧	١٧٤,٩١٥	٥,٤٦٢	جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقنفذ
-	٢٦١,٠١٥	-	٢٦١,٠١٥	التبرعات العينية
-	٣٠٢,٥٨٤	-	٣٠٢,٥٨٤	المنح الحكومي
٤٨,٧٦٦	١٦٢,٦٥٧	١٦٢,٦٥٧	-	خدمات تطوعية
-	١٩٤,٢٨٢	١٩٤,٢٨٢	-	إيرادات الأنشطة
٤٦,٧٣٨	٣,٧٠٠	-	٣,٧٠٠	تبرعات الزكاة
١,٥٧٣,٠٣٩	٢,٢٥١,٢٢٢	١,١٣٧,٧٣٢	١,١١٣,٤٩٠	الإيرادات الأخرى
(٧٦٥,٨٣٠)	(١,٧٢١,٢٣٥)	(١,٧٢١,٢٣٥)	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٨٥٢,٦٧٦)	(٦٦٢,٦٠٦)	-	(٦٦٢,٦٠٦)	المصروفات والخسائر
(١,٦١٨,٥٠٦)	(٢,٣٨٣,٨٤١)	(١,٧٢١,٢٣٥)	(٦٦٢,٦٠٦)	مصرفات الأنشطة
(٤٥,٤٦٧)	(١٣٢,٦١٩)	(٥٨٣,٥٠٣)	٤٥٠,٨٨٤	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٤٤٦,٦٠٢	٢,٢٠٥,٢١٧	٢,١٧١,٣٢١	٣٣,٨٩٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٩٥,٩١٨)	-	-	-	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	-	٥٣,٦٨٥	صافي الأصول في بداية السنة
٢,٢٠٥,٢١٧	٢,٠٧٢,٥٩٨	١,٥٨٧,٨١٨	٥٣٨,٤٦٥	تسويات سنوات سابقة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٥,٤٦٧)	(١٣٢,٦١٩)	جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
		تعديلات:
٢٨,٧٥٨	٤٥,٧٤٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٥٦٢	٢,٥٦٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٣,٤٠٨	٦٠,٨٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١٩٥,٩١٨)	-	تسويات سنوات سابقة
	٥٣,٦٨٥	تسويات
(١٥٦,٦٥٧)	٣٠,٢١٦	التغير في صافي الأصول
		التغيرات في:
(١,٠٥٣,٢٠٠)	(٢٧٠,٦٠٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦,١٣٣)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(١,٢٥٥,٩٩٠)	(٢٤٠,٣٩١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٣١٧)	(١,٥٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٧,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(١١,٣١٧)	(٢٩,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٥٠٠,٠٠٠	.	قروض طويلة الأجل
١,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٣٢,٦٩٣	(٢٦٩,٨٩١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٥٧٦,٦٩٠	٢,٨٠٩,٣٨٣	رصيد النقد وما في حكمه بداية السنة
٢,٨٠٩,٣٨٣	٢,٥٣٩,٤٩٢	رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف - المنطقة الشرقية - جمعية أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٥٣) و الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٩١/٠٤/٠٦ هـ ومركزها الرئيسي محافظة القطيف بالمنطقة الشرقية.

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة والقيام في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهى في ٣١ ديسمبر من كل عام.

(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.

استخدام التقديرات المحاسبية

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.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ممتلكات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة 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 الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

20%

10%

15%

البند

السيارات

أثاث ومفروشات

العدد والأجهزة والأدوات

الذمم الدائنة

يعتبر التزام "ذمم دائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا 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 مطروحا 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 بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه 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 ويحسب 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 .

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 الآتي :-
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 الآتي :
 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.

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.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٩٦
٢,٨٠٩,٣٨٣	٢,٥٣٩,٣٩٦
٢,٨٠٩,٣٨٣	٢,٥٣٩,٤٩٢

النقد لدى الصندوق
النقد لدى البنوك
الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٦٠,٠٠٠
١,٠٥٣,٢٠٠	١,٢٦٣,٨٠٧
١,٠٥٣,٢٠٠	١,٣٢٣,٨٠٧

إيجارات مدفوعة مقدماً
محافظ إفتراضية أهلية متوسطة وطويلة الاجل
الإجمالي

جمعية إعطاء النسائية الأهلية بالقطف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)

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

(٥) ممتلكات ومعدات

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموع	آلات و معدات وأجهزة	الاثاث والمفروشات	السيارات
٦٩٢,٣١٤	٣٢٢,٥٨٨	١٣٥,٦٢٦	٢٣٤,١٠٠
١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	-
٦٩٣,٨١٤	٣٢٤,٠٨٨	١٣٥,٦٢٦	٢٣٤,١٠٠
٦٤٠,٥٣٩	٢٩٢,٥٣٤	١١٦,٩٠٥	٢٣١,١٠٠
٤٥,٧٤٤	٣١,٥٥٣	١١,١٩٢	٢,٩٩٩
٦٨٦,٢٨٣	٣٢٤,٠٨٧	١٢٨,٠٩٧	٢٣٤,٠٩٩
٧,٥٣١	١	٧,٥٢٩	١
٥١,٧٧٥	٣٠,٥٠٤	١٨,٧٢١	٣,٠٠٠

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

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

(٦) أصول غير ملموسة بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التكلفة
٣,٢٥٠	١٠,٢٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٧,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	إضافات
١٠,٢٥٠	٣٨,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠٣	٢,٧٦٥	بطرح مجمع الأطفاء
٢,٥٦٢	٢,٥٦٢	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢,٧٦٥	٥,٣٢٧	إطفاء السنة
٧,٤٨٥	٣٢,٩٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		صافي القيمة الدفترية

(٧) قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	قرض بنك التنمية الاجتماعية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(٨) رصيد المخصص بداية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المكون خلال السنة
٢٠٩,٣٥١	٢١٦,٦٢٦	المسدد خلال السنة
٥٣,٤٠٨	٦٠,٨٤٤	رصيد المخصص آخر السنة
(٤٦,١٣٣)	-	
٢١٦,٦٢٦	٢٧٧,٤٧٠	

(٩) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	التبرع العام
٥٠٣,٠٤٣	٤٣٨,٧٧٩	٤٣٨,٧٧٩	-	الصدقات
-	١٩٠,٧٥٧	-	١٩٠,٧٥٧	كفالات
٤٩٢,٦٨٥	٢٦٤,٦٩٥	-	٢٦٤,٦٩٥	مساعدة أسر
٤٥,٦٠٠	٥٠,١٥٤	-	٥٠,١٥٤	تبرعات لمشاريع وبرامج
٣٦٧,٦٠٧	١٠٠,٢٧٢	-	١٠٠,٢٧٢	
١,٤٠٨,٩٣٥	١,٠٤٤,٦٥٧	٤٣٨,٧٧٩	٦٠٥,٨٧٨	

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

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

(١٠) إيرادات الأنشطة	مقيدة	غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات برنامج استهلاك صح	٨٩,٦٧١	-	٨٩,٦٧١	٣٠,١٦٢
إيراد برنامج ثمار	٦٩,٣٠٠	-	٦٩,٣٠٠	٧,٠٠٠
إيراد برنامج رداء المودة	٣,٨٦٨	-	٣,٦٨٦	٢,٣٠٠
إيراد أنشطة أخرى	-	-	-	٩,٣٠٤
	١٦٢,٨٣٩	-	١٦٢,٦٥٧	٤٨,٧٦٦

(١١) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مشروع كفالة طالب	٤٠٤,٤٢٣	٣٨٦,٩٨٠
مشروع عون	٢٢٩,٧٢٤	٢١٠,١٤٥
مصروفات حملة جود بالموجود	-	١٢٧,٢١٩
مصروفات السلة الغذائية	-	٤١,٤٨٦
مشروع رداء المودة	١٢٨,٥٩٦	-
مشروع أفاق العطاء	٣٠٧,٩١٦	-
يسر لتيسير الزواج	٢٥٨,١٢٩	-
مصاريف عينية عام	٥,٤٦٢	-
مشاريع وبرامج أخرى	٣٤٣,٩٨٢	-
مشروع برنامج ثمار	٤٠٧	-
مشروع الهدر الاستهلاكي	٤٢,٥٩٦	-
	١,٧٢١,٢٣٥	٧٦٥,٨٣٠

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥٠١,٥١٨	٢٨٨,٨٣٧	الرواتب وما في حكمها
٥٣,٤٠٨	٦٠,٨٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٣,٥٧٦	١٣٠,٤١٥	التأمينات الاجتماعية
٢٨,٧٥٨	٧١,٢٦١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣٥,٦١٠	٥٠,٧٢٥	تأمين طبي
٥,٩٨٥	١٣,٧٠٦	كهرباء ومياه وغاز
٩,٧٣٦	١٠,٩٠٢	مصاريف استشارات واتعاب محاماه
١٠,١٠١	٩,٥١٣	مصروفات الهاتف والبريد
-	٣,٥١٦	تنقلات و مواصلات
٥,٦٦٩	٦,١٥٧	ضيافة ونظافة
١٢,٢٧٥	٥,٢٠٩	دعاية وإعلان
٢,١٣٨	-	مصاريف متنوعة
٤,٩٠٨	٤,٥٩٢	صيانة وإصلاح
٤,٢٥٠	٤,٤٨٠	مكتبية ومطبوعات
٣٠٠	-	رسوم حكومية
٦٥,٠٠٠	-	الإيجارات
٨٤٧	-	تذاكر سفر وإجازات
٦,٠٣٥	-	محروقات ومصروفات سيارات
٢,٥٦٢	-	إطفاء إصول غير ملموسة
-	٢,٤٤٩	أخرى
٨٥٢,٦٧٦	٦٦٢,٦٠٦	الإجمالي

(١٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك وتعرض هذه الأداة إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات

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 العائدة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء 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

تمثل 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.

(١٤) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ - يونيو - ٢٠٢٢م