

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٣)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٤٥٣
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

١٣ - ٦

- تقرير المراجع المستقل

- قائمة المركز المالي

- قائمة الأنشطة

- قائمة التدفقات النقدية

- إيضاحات حول القوائم المالية



جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٤٥٣
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

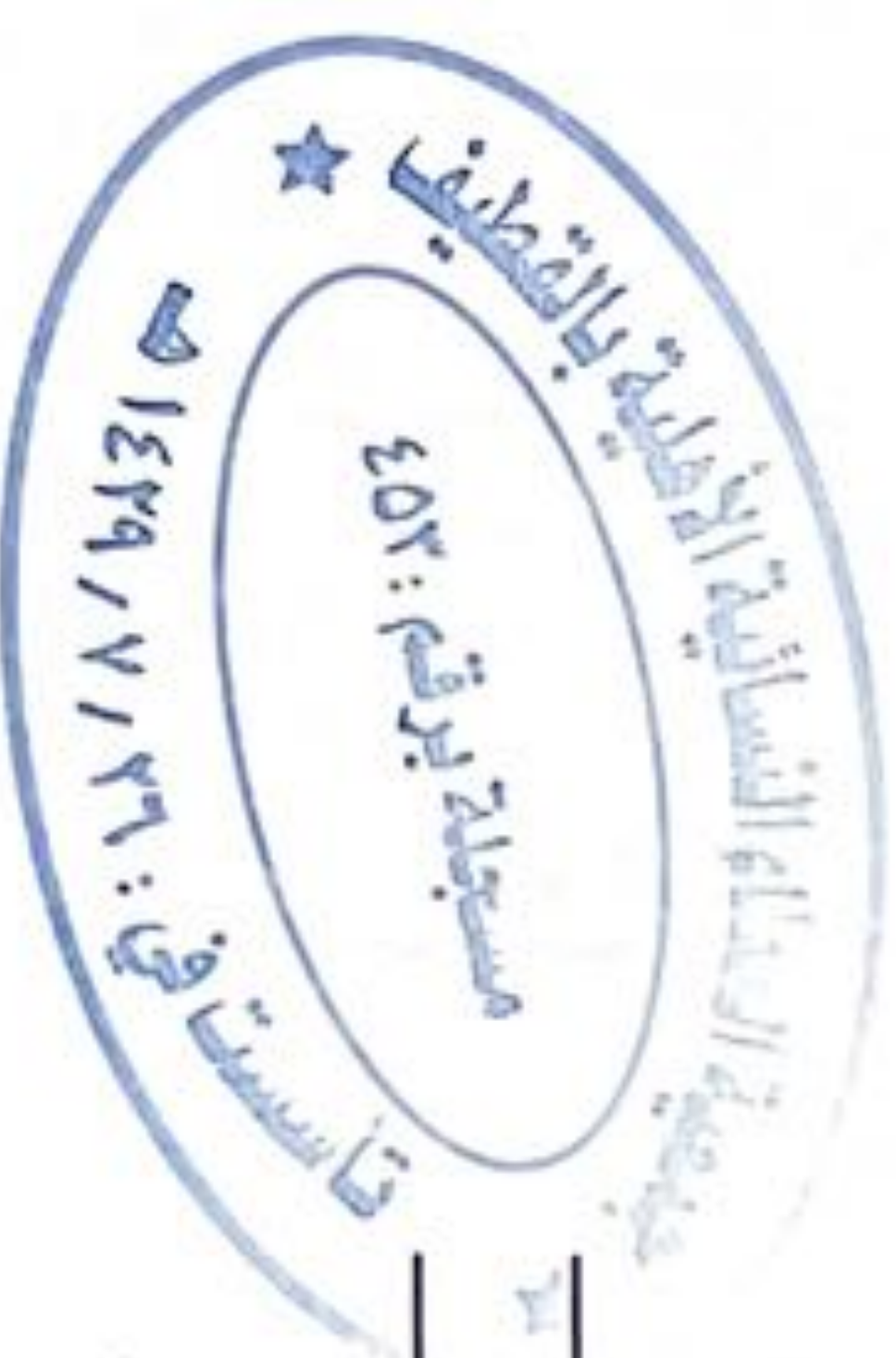
إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب:				
التبرعات التلقية	٣٣٣,٩٩٨ (١٠)	٩٧١,٦٧٠	١,٣٠٥,٦٦٨	١,٠٤٤,٦٥٧
المنح الحكومي	-	٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	٢٦١,٠١٥
التبرعات العينية	٦,٨٩٤	٤٤٣,٧٩٥	٤٥٠,٦٨٩	١٨٠,٣٧٧
خدمات تطوعية	٢٧٠,١٨٨	-	٢٧٠,١٨٨	٣٠٢,٥٨٤
إشتراكات الأعضاء	٨٨,٩٠٠	-	٨٨,٩٠٠	١٠١,٩٥٠
إيرادات الأنشطة	- (١١)	٨١,٢٣٩	٨١,٢٣٩	١٦٢,٦٥٧
الإيرادات الأخرى	٦١,٨٠٦	-	٦١,٨٠٦	٣,٧٠٠
تبرعات الزكاة	-	٤٠,٧٨٢	٤٠,٧٨٢	١٩٤,٢٨٢
تبرعات تخفيض الترام	٢٩,٢٩٩	-	٢٩,٢٩٩	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٩١,٠٨٦	٢,١٠٧,٤٨٦	٢,٨٩٨,٥٧١	٢,٢٥١,٢٢٢

المصروفات والخسائر:				
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٢)	(٢٧٥,٩٢٨)	(٢,١٣٣,٣٩٣)	(١,٧٢١,٢٣٥)
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	(٦٨٦,٤٣١)	-	(٦٦٢,٦٠٦)
مصاريف المنح الحكومي	-	-	(٢٦,٢٥٠)	-
مصاريف الحوكمة	(٣,٣٤٣)	-	(٣,٣٤٣)	-
مصاريف جمع الأموال	(٢٨,٢١٧)	-	(٢٨,٢١٧)	-
إجمالي المصروفات والخسائر	(٩٩٣,٩١٩)	(٢,١٥٩,٦٤٣)	(٣,١٥٣,٥٦٢)	(٢,٣٨٣,٨٤١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢٠٢,٨٣٣)	(٥٢,١٥٧)	(٢٥٤,٩٩٠)	(١٣٢,٦١٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٥٣٨,٤٦٥	١,٥٨٧,٨١٨	٢,١٢٦,٢٨٣	٢,٢٠٥,٢١٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٣٥,٦٣٢	١,٥٣٥,٦٦١	١,٨٧١,٢٩٣	٢,٠٧٢,٥٩٨

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي



"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

حسابات غير معلومة

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٤٥٣
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(١٣٢,٦١٩)	(٢٥٤,٩٩٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤٥,٧٤٤	٩,٤٠١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٥٦٢	٩,٥٦٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٠,٨٤٤	١١٥,٣٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٥٣,٦٨٥	-	تسويات
٣٠,٢١٦	(١٢٠,٧٢٢)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢٧٠,٦٠٧)	٥٩,٩٠٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(٤٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(٢٤٠,٣٩١)	(٦١,٢٤٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٠٠)	(٦,٦١٨)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٨,٠٠٠)	-	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
-	(٥٠,٦٠٠)	المدفوع لاضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٥٠٠)	(٥٧,٢١٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٩٩,١٤٥	التغير في القروض الممنوحة للمتستفيدين
-	(٥٤٠,٠٠٠)	التغير في القروض طويلة الاجل بنك التنمية
-	(٢٤٠,٨٥٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢٦٩,٨٩١)	(٣٥٩,٣٢٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٨٠٩,٣٨٣	٢,٥٣٩,٤٩٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٥٣٩,٤٩٢	٢,١٨٠,١٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة
كوثر العمران

المدير التنفيذي
هبة عارف آل رقيم

المدير المالي
حنان العوامي



" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

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

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- المشاركة والقيام في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

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

تمسك الجمعية بحسابات 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 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 الانتاجي المتوقع لكل منها وحسب النسب المطبقة التالية :

نسبة الاستهلاك السنوي

٢٠٪

١٠٪

١٥٪

البند

السيارات

أثاث ومفروشات

العدد والأجهزة والأدوات



المدير التنفيذي
خديجة الريم
مكي

المدير المالي
حنان العوامي
محمد

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" 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

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الانتماء 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.

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 الجمعية 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 وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.

يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن خمس سنوات.

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.

مشروعات تحت التنفيذ

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

رئيس مجلس الإدارة
كوثر العمرات

المدير التنفيذي
هبة ال دهنم

المدير المالي
حنان العوامي



قائمة الأنشطة

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

- الأصول غير المقيّدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيّدة :- 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 المقيّدة أصول مالية أو عينية .
- التغير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 المقيّدة 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.

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 المدافع 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.

رئيس مجلس إدارة
كوثر العمران

المدير التنفيذي
هبة عارف آل دهم

المدير المالي
حنان العوامي



(٣) النقد وما يعادله		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
النقد لدى البنوك		٢,١٨٠,١٧٢	٢,٥٣٩,٣٩٦
النقد بالصندوق		-	٩٦
الإجمالي		٢,١٨٠,١٧٢	٢,٥٣٩,٤٩٢
(٤) مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ضريبة القيمة المضافة		٩٨	-
إيجارات مدفوعة مقدما		-	٦٠,٠٠٠
الإجمالي		٩٨	٦٠,٠٠٠

(٥) قروض طويلة الأجل مدينة

تمثل مبالغ القروض بدون عوائد القائمة بالمبالغ التي صرفت بخصوص المشاريع مضافا اليها رسوم لتغطية المصاريف الادارية الفعلية للقروض بدون عوائد المستحقة الدفع ناقصا دفعات السداد المستلمة ومخصص خسائر الائتمان

قروض ممنوحة للمستفيدين		٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الإجمالي		٩٦٤,٦٦٢	١,٢٦٣,٨٠٧
		٩٦٤,٦٦٢	١,٢٦٣,٨٠٧

رئيس مجلس الإدارة
كوثر العمرات

المدير التنفيذي
هبة عارف آل رهنم

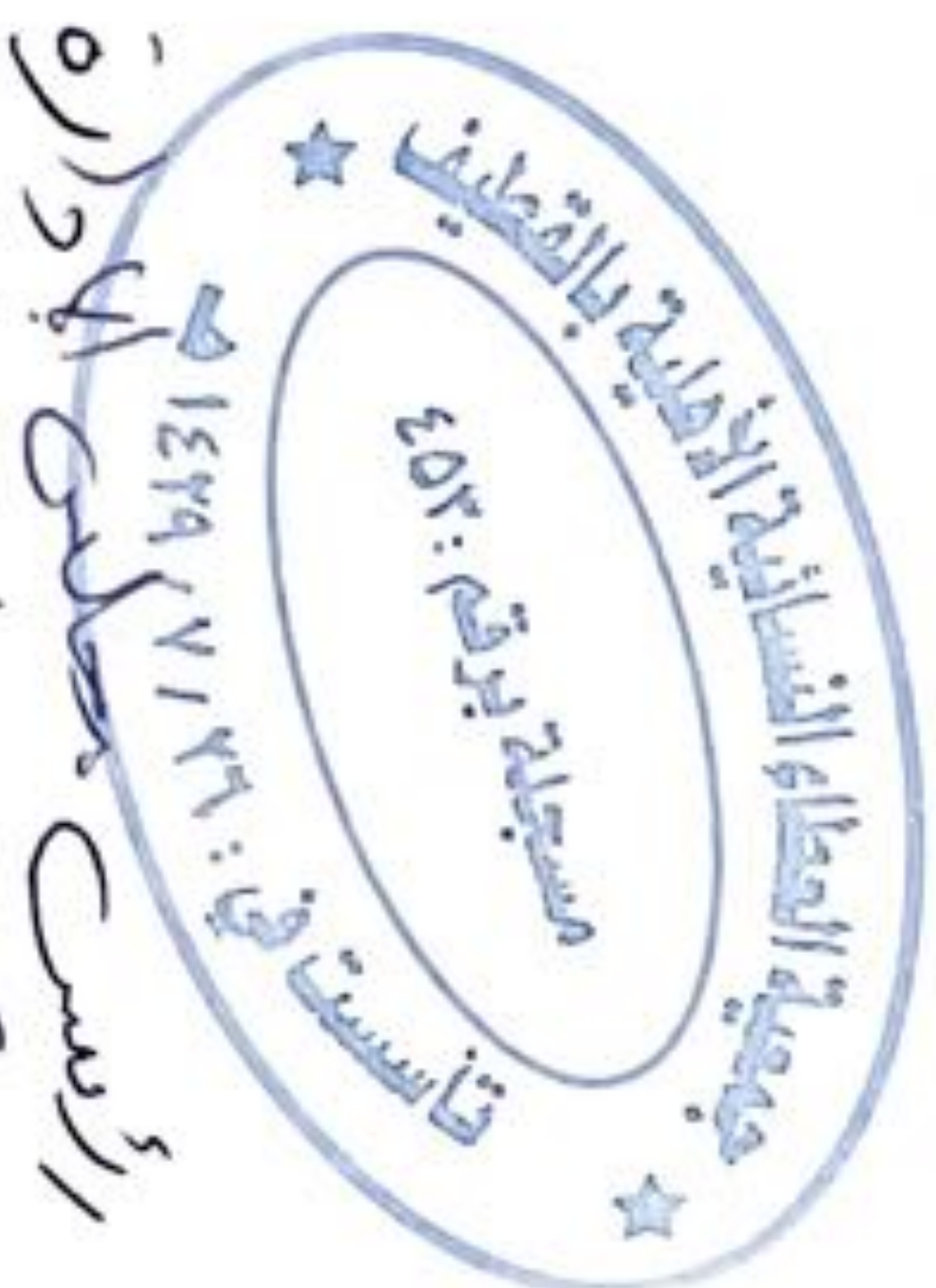
المدير المالي
حنان العوامي



جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٤٥٣
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (تكملة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧٩ متعلقات ومعدات وآلات، بالصافي :-

الاجمالي	الات ومعدات وأجهزة	اثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٦٩٣,٨١٤	٣٢٤,٠٨٨	١٣٥,٦٢٦	٢٣٤,١٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٦,٦١٨	٦,٦١٨	-	-	إضافات
(٢٣٤,١٠٠)	-	-	(٢٣٤,١٠٠)	استيعادات
٤٦٦,٣٣٢	٣٣٠,٧٠٦	١٣٥,٦٢٦	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٨٦,٢٨٣	٣٢٤,٠٨٧	١٢٨,٠٩٧	٢٣٤,٠٩٩	مجمع الاستهلاك
٩,٤٠١	٦,٦١٨	٢,٧٨٣	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٣٤,١٠٠)	-	-	(٢٣٤,١٠٠)	استهلاك السنة
٤٦١,٥٨٤	٣٣٠,٧٠٥	١٣٠,٨٨٠	(١)	استيعادات
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٧٤٨	١	٤,٧٤٦	١	صافي القيمة الدفترية
٧,٥٣١	١	٧,٥٢٩	١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



رئيس مجلس الإدارة
د. نورة العمار

المدير التنفيذي
هبة ال درهيم

المدير المالي
حنان راحو لامي

Handwritten signature

Handwritten signature

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٣٨,٢٥٠	٣٨,٢٥٠
إضافات	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٨,٢٥٠	٣٨,٢٥٠
الإطفاء		
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٥,٣٢٧	٥,٣٢٧
إضافات	٩,٥٦٣	٩,٥٦٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤,٨٩٠	١٤,٨٩٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٣,٣٦١	٢٣,٣٦١
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٢,٩٢٣	٣٢,٩٢٣

(٨) قروض طويلة الأجل دائنة

يتمثل القرض الحسن من بنك التنمية الاجتماعية بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بسعر عائد صفر % سنويا و بدون عمولة علي أعلى رصيد مدين وتصرف علي دفعات قيمة كل دفعة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك لتمويل المشاريع المتناهية الصغر ومشاريع الاسر المنتجة و تبلغ فترة السداد ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية ١٩ نوفمبر ٢٠١٨ وتجدد باتفاق الطرفين .

وتتمثل ضمانات البنك فيما يلي

يضمن الطرف الثاني تسديد قيمة التمويل المصروفة كقروض من البنك بموجب هذه الاتفاقية بعد انتهاء العمل بهذه الاتفاقية للبنك

قرض بنك التنمية الاجتماعية	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
الإجمالي	٩٦٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩٦٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد بداية السنة	٢٧٧,٤٧٠	٢١٦,٦٢٦
المكون خلال السنة	١١٥,٣٠٥	٦٠,٨٤٤
المسدد خلال السنة	(٤٢٨)	-
الرصيد اخر السنة	٣٩٢,٣٤٧	٢٧٧,٤٧٠

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

رئيس مجلس الإدارة
كوثر العمارات

المدير التنفيذي
هبة الركهم

المدير المالي
حنان العواصم

(١٠) التبرعات النقدية

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	غير مقيدة	مقيدة	
٢٦٤,٦٩٥	٥٢٢,٤٧٣	-	٥٢٢,٤٧٣	الكفالات
٤٣٨,٧٧٩	٣٧٠,٤٥٥	٣٣٣,٩٩٨	٣٦,٤٥٧	التبرع العام
١٩٠,٧٥٧	١٦٤,٥٦٤	-	١٦٤,٥٦٤	الصدقات
١٠٠,٢٧٢	١٣٨,١٧٦	-	١٣٨,١٧٦	تبرعات لمشاريع وبرامج
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات انشاء مبنى للجمعية
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	تبرع فيلم توثيق العطاء
٥٠,١٥٤	-	-	-	مساعدة أسر
١,٠٤٤,٦٥٧	١,٣٠٥,٦٦٨	٣٣٣,٩٩٨	٩٧١,٦٧٠	الإجمالي

(١١) إيرادات الأنشطة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	غير مقيدة	مقيدة	
٨٩,٦٧١	٧٠,٩٧٣	-	٧٠,٩٧٣	إيرادات برنامج الهدر الاستهلاكي
٣,٦٨٦	٩,٠٠٥	-	٩,٠٠٥	إيرادات برنامج رداء المودة
-	١,٢٦١	-	١,٢٦١	إيراد برنامج استرخاء وتأمل
٦٩,٣٠٠	-	-	-	إيرادات برنامج ثمار
١٦٢,٦٥٧	٨١,٢٣٩	-	٨١,٢٣٩	الإجمالي

(١٢) مصروفات الأنشطة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	غير مقيدة	مقيدة	
٢٢٩,٧٢٤	٦٥٨,٨١٠	-	٦٥٨,٨١٠	مشروع عون
٤٠٤,٤٢٣	٤٦٩,٣٤٧	-	٤٦٩,٣٤٧	مشروع كفالة طالب
٣٤٣,٩٨٢	٤٨٨,٦٤١	-	٤٨٨,٦٤١	مشاريع وبرامج أخرى
-	٢٧٠,١٨٨	٢٧٠,١٨٨	-	مصاريف خدمات التطوعية
٢٥٨,١٢٩	٢٦٦,٩٣٠	-	٢٦٦,٩٣٠	يسر لتيسير الزواج
١٢٨,٥٩٦	١٨٦,٣٨٢	-	١٨٦,٣٨٢	مشروع رداء المودة
٤٢,٥٩٦	٤٦,٤٨٣	-	٤٦,٤٨٣	مشروع الهدر الاستهلاكي
-	٥,٧٤٠	٥,٧٤٠	-	مصاريف تبرع عام للجمعية
٣٠٧,٩١٦	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	مشروع افاق العطاء
-	٣,٨٥٨	-	٣,٨٥٨	حملة التبرع بالدم (بها نحيا)
-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	حفل تكريم الموظفين
-	٢,٥٧٩	-	٢,٥٧٩	برنامج تميزنا فأبدعنا
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	ورشة ريادي الاعمال
٤٠٧	٣٦٤	-	٣٦٤	مشروع برنامج ثمار
٥,٤٦٢	-	-	-	مصاريف عينية عام
١,٧٢١,٢٣٥	٢,٤٠٩,٣٢١	٢٧٥,٩٢٨	٢,١٣٣,٣٩٣	الإجمالي

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٨٨,٨٣٧	٤١٥,٢٦١	رواتب واجور
١٣٠,٤١٥	٧٨,٥٣٧	تأمينات اجتماعية
-	٢٤,٠٠٠	ايجارات
٦٠,٨٤٤	٩٠,٥٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	٧,٠١٧	مصاريف عمالة مؤقتة
٧١,٢٦١	١٨,٩٦٤	استهلاك الأصول
٢,٤٤٩	٨,٦١٤	أخرى
١٣,٧٠٦	٧,٦٧٧	كهرباء ومياه
-	٩,٧٠٠	اشتراكات البرامج والأنظمة
٩,٥١٣	٧,٣٢٦	هاتف وبريد وانترنت
٤,٥٩٢	٥,٨٦٣	صيانته وإصلاح
٤,٤٨٠	٤,٣١٧	مكتبية ومطبوعات
٦,١٥٧	٤,٢١٣	مصاريف الضيافة والنظافة
٣,٥١٦	٢,٢٩٥	تنقلات ومواصلات
٥,٢٠٩	٢,٠٨٤	دعاية وإعلان
١٠,٩٠٢	-	مصاريف استشارات واتعاب محاماه
٥٠,٧٢٥	-	تأمين وعلاج
٦٦٢,٦٠٦	٦٨٦,٤٣١	الإجمالي

(١٣) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الاخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى, وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الاجنبية, إن معاملات الجمعية الاساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الاخرى بالعملات الاجنبية غير مادية, تراقب الادارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعه كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل اية خسارة.

مخاطر الائتمان

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

القيمة العادلة

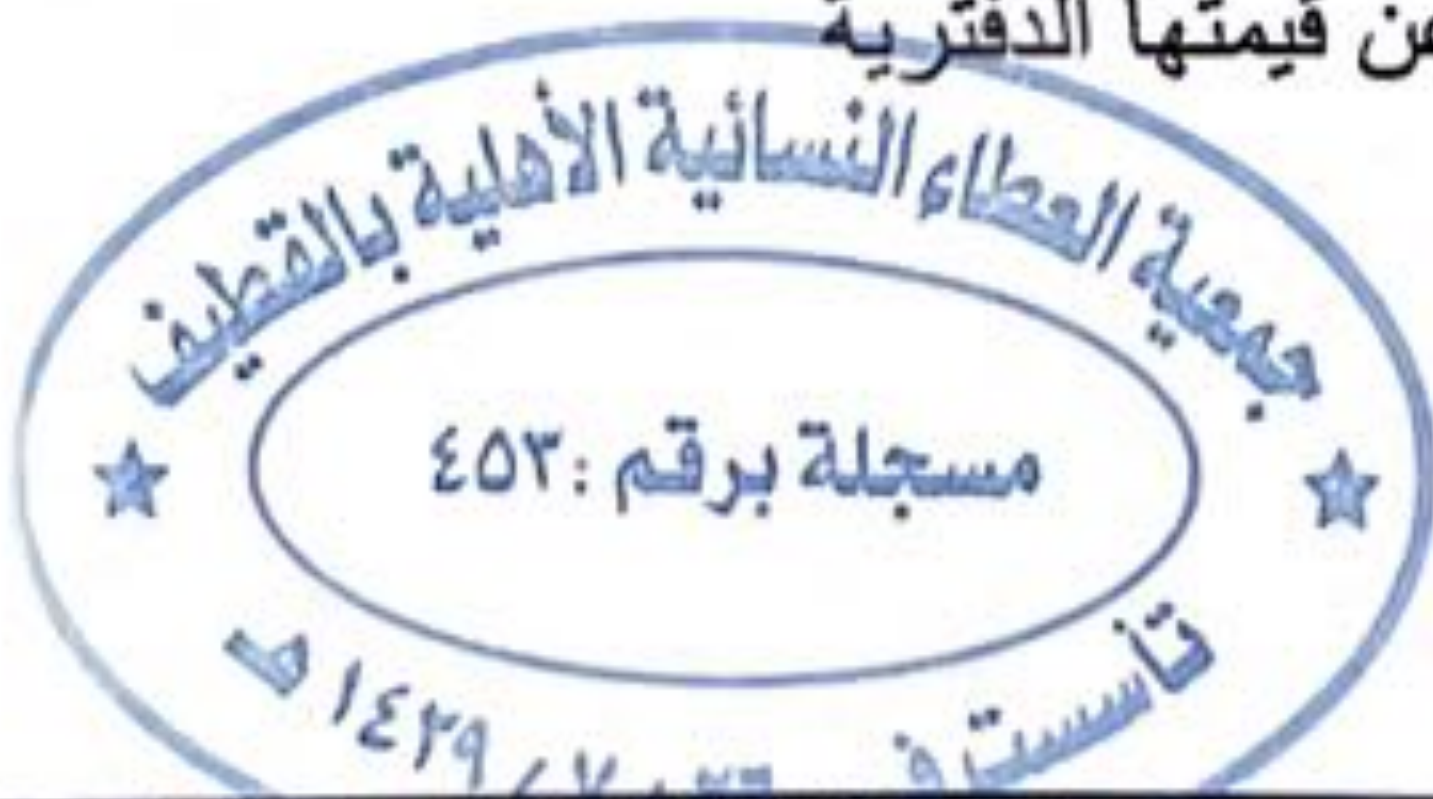
تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة, وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية, فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة, تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١٤) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٣ م

(١٥) عام

تم تقريب الارقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



رئيس مجلس الإدارة: كونا الحمران

المدير المالي: حسن العواصم

مدير المراجعة: هبة الهميم

المدير المالي: حسن العواصم