

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالأجفر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٧)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | |
|--------|-----------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٢ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u> | <u>إيضاح</u> | |
|------------------------|------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | <u>الأصول</u> |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| | | (٥) | النقد وما يعادله |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢٧,٠٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢٧,٠٠٠ | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| | | (٦) | الممتلكات والمعدات |
| ١,٠٧٥ | ٢ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١,٠٧٥ | ٢ | | إجمالي الأصول |
| ٢١,٠٧٥ | ١٢٧,٠٠٢ | | |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| | | | صافي الأصول الغير مقيدة |
| | | | صافي الأصول المقيدة |
| | | | إجمالي صافي الأصول |
| | | | إجمالي صافي الأصول والالتزامات |
| ١,٠٧٥ | ٢ | | |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢٧,٠٠٠ | | |
| ٢١,٠٧٥ | ١٢٧,٠٠٢ | | |
| ٢١,٠٧٥ | ١٢٧,٠٠٢ | | |

-

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالأجفر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٧)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|------------------|----------------|--|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١٥,٢٩٥ | ١٠٥,٩٢٧ | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٤,٧٠٥ | ١,٠٧٣ | تعديلات لتسوية صافي الأصول |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٠٧,٠٠٠ | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٠٧,٠٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التغير في النقد وما يعادله خلال السنة |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٠٧,٠٠٠ | رصيد النقد وما يعادله أول السنة |
| - | ٢٠,٠٠٠ | رصيد النقد وما يعادله آخر السنة |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢٧,٠٠٠ | |

(١) نبذة عن اللجنة

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالأجفر- لجنة أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٥٧) وتاريخ ١٤٣١/٠١/١٩هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ، مقرها ونطاق خدماتها بمنطقة حائل - حائل وتمثل أهدافها في :
١- تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
٢- النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية .
٣- التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع الحلول العلمية لمشكلاتهم والتركيز على جوانب التدريب والتأهيل لجميع فئات المجتمع.
٣- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة .
السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات 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.
إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الاستمرارية

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

٢-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

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

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

المرتبطات 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 للمؤسسة 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 والإنشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

١٠%

١٥%

البند

أثاث ومفروشات

أجهزة وآلات ومعدات

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

العقارات الاستثمارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية والمتمثلة في المباني التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت. تظهر الإيرادات من تأجير العقارات الاستثمارية وكذلك الاستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الأنشطة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

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 والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (لالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفوعات المستقبلية مخصومة 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.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الأولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله .

القياس اللاحق

تقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم 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.

الإلتزامات المالية

الإثبات الأولي

يُثبت الإلتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الإلتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الإلتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالإلتزام المحدد في العقد أو إغاؤه.

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 .

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك .

منافع الموظفين

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

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الإلتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود .

أرصدة مستحقة وُذُم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها .

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 الإلتزام، ويتم قياس المخصص بإستخدام 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 :-
- (١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

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

الإجراءات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

(٥) النقد وما يعادله

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|------------------|------------------|
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢٧,٠٠٠ |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢٧,٠٠٠ |

النقد في البنوك

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالأجفر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٧)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| (٧) الإعانات الحكومية | | | |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|
| غير مقيدة | مقيدة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
| - | ٣١٢,٠٠٠ | ٣١٢,٠٠٠ | ٣٣٥,٠٠٠ |
| - | ٣١٢,٠٠٠ | ٣١٢,٠٠٠ | ٣٣٥,٠٠٠ |

دعم برامج وأنشطة اللجنة

| (٨) مصروفات الأنشطة | | | |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| غير مقيدة | مقيدة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
| - | ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | - |
| - | ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ |
| - | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ |
| - | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ |
| - | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - |
| - | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ |
| - | - | - | ٣٠,٠٠٠ |
| - | - | - | ١٠,٠٠٠ |
| - | - | - | ٢٠,٠٠٠ |
| - | - | - | ٢٥,٠٠٠ |
| - | - | - | ١٠,٠٠٠ |
| - | - | - | ١٥,٠٠٠ |
| - | - | - | ١٠,٠٠٠ |
| - | ٢٠٥,٠٠٠ | ٢٠٥,٠٠٠ | ٢٢٥,٠٠٠ |

تشغيل اللجنة
ديوانية أهالي الأجفر
مركز النشاط الاجتماعي بالأجفر
الدورات التأهيلية لسوق العمل
الملتقى الرمضاني للسيدات بالأجفر
دورة العمل التطوعي
دورة الحرف اليدوية
التوعية والإرشاد الاجتماعي
دورة صيانة الجوالات
نادي الطفل الاجتماعي
دورة عمل أسرتي مسئوليتي
برنامج القيم والهوية الوطنية
برنامج دورة التصوير الاحترافي

| (٩) مصاريف عمومية وإدارية | | | |
|--|------------------|------------------|--|
| مصاريف عمومية وإدارية | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | |
| مرتبات وأجور وما في حكمها | - | ٢٨,٠٠٠ | |
| استهلاكات الممتلكات والمعدات (إيضاح رقم ٦) | ١,٠٧٣ | ٤,٧٠٥ | |
| إيجار مقر اللجنة | - | ٢٥,٠٠٠ | |
| أدوات مكتبية ومطبوعات | - | ٧,٧٦٠ | |
| صيانة وإصلاح وترميم | - | ٥,٥٨٠ | |
| كهرباء ومياه | - | ٣,٥٥٠ | |
| مصاريف نثرية | - | ٨,٤٨٠ | |
| هاتف وبريد ومنت | - | ١,٦٣٠ | |
| | ١,٠٧٣ | ٩٤,٧٠٥ | |

(١٠) 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 استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل او الطرف المقابل في اداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعيه والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الادوات الماليه الخاصه بالجمعيه التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإبداء 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

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

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(١٢) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/١٣ م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالأجفر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٧)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u> | <u>مقيده</u> | <u>غير مقيده</u> | <u>ايضاح</u> | |
|-----------------------|-----------------------|--------------|------------------|--------------|----------------------------------|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب: |
| ٣٣٥,٠٠٠ | ٣١٢,٠٠٠ | ٣١٢,٠٠٠ | - | (٧) | الإعانات الحكومية |
| ٣٣٥,٠٠٠ | ٣١٢,٠٠٠ | ٣١٢,٠٠٠ | - | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والخسائر: |
| ٢٢٥,٠٠٠ | ٢٠٥,٠٠٠ | ٢٠٥,٠٠٠ | - | (٨) | مصاريف البرامج والأنشطة |
| ٩٤,٧٠٥ | ١,٠٧٣ | - | ١,٠٧٣ | (٩) | المصاريف العمومية والإدارية |
| ٣١٩,٧٠٥ | ٢٠٦,٠٧٣ | ٢٠٥,٠٠٠ | ١,٠٧٣ | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ١٥,٢٩٥ | ١٠٥,٩٢٧ | ١٠٧,٠٠٠ | (١,٠٧٣) | | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٥,٧٨٠ | ٢١,٠٧٥ | ٢٠,٠٠٠ | ١,٠٧٥ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٢١,٠٧٥ | ١٢٧,٠٠٢ | ١٢٧,٠٠٠ | ٢ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالأجفر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٧)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | أجهزة وآلات | الأثاث والمفروشات | التكلفة |
|------------------|-------------|-------------------|-------------------------|
| ٨٠,٧٤٠ | ٣٣,٦٩٠ | ٤٧,٠٥٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
| - | - | - | إضافات خلال السنة |
| ٨٠,٧٤٠ | ٣٣,٦٩٠ | ٤٧,٠٥٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٧٩,٦٦٥ | ٣٣,٦٨٩ | ٤٥,٩٧٦ | الاستهلاك |
| ١,٠٧٣ | - | ١,٠٧٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
| ٨٠,٧٣٨ | ٣٣,٦٨٩ | ٤٧,٠٤٩ | استهلاك السنة |
| | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| ٢ | ١ | ١ | صافي القيمة الدفترية |
| ١,٠٧٥ | ١ | ١,٠٧٤ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |