

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

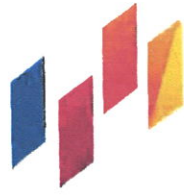


الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢ - ١	١ - تقرير المراجع المستقل
٣	٢ - قائمة المركز المالي
٤	٣ - قائمة الأنشطة
٥	٥ - قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	٦ - 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 / أعضاء مجلس الإدارة
حفظهم الله
الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
حفر الباطن - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة) الجمعية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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، وأداءها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

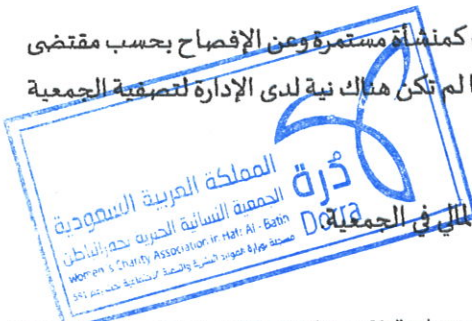
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ م

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 عمّا 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، 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، 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 أعددتها 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب 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.

مستوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



فيصل محمد العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٠٣ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٠١ أغسطس ٢٠٢٢م



الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)

قائمة المركز المالي

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

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٦٤,٣٦٧	٣,٥٢٦,١٠٩		النقد وما في حكمه
٢,٧٦٠	٥,٣٧٠		المخزون
-	١,١٠٥,٨٧٤	(٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة وأخرى
١,٠٦٧,١٢٧	٤,٦٣٧,٣٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٩٤١,٧٦٦	٢,٦٢٤,٢١٠	(٤)	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
١٥,١١٣	٢٣,٧٥٤	(٥)	الأصول غير الملموسة ، بالصافي
٢,٩٥٦,٨٧٩	٢,٦٤٧,٩٦٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٠٢٤,٠٠٦	٧,٢٨٥,٣١٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٥,٨٦٠	١١,٣٧٠	(٦)	مصرفوات مستحقة و ذمم دائنة أخرى
١٥,٨٦٠	١١,٣٧٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩٦,١٣٣	٢٩٧,٢٥٤	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٥٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل من بنك التنمية (انامل)
١٩٦,١٣٣	١,٧٩٧,٢٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢١١,٩٩٣	١,٨٠٨,٦٢٤		اجمالي المطلوبات
٢,٥٧٨,٠٠٣	١,٩٠٠,٧٧٧		صافي الأصول الغير مقيدة
١,١٧٧,٥٩٠	٣,٥١٤,٥٩٧		صافي الأصول المقيدة
٥٦,٤٢٠	٦١,٣١٩		صافي الأصول اوقاف
٣,٨١٢,٠١٣	٥,٤٧٦,٦٩٣		إجمالي صافي الأصول
٤,٠٢٤,٠٠٦	٧,٢٨٥,٣١٧		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات



رئيسة مجلس الإدارة
رغدت ضايف الجلاف

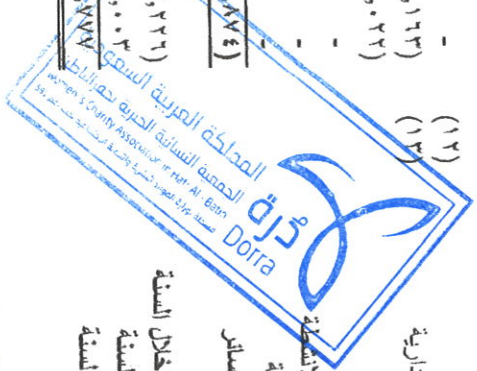
المسئولة المالية مرزوقة هزام الغنزي

المحاسبية: نواف محمد الغنزي

" إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	الأوقاف	المقيد	غير المقيد	إيضاح
١١,٤٠٠	١١,٥٠٠	-	-	١١,٥٠٠	
٣٣٩,١١٧	٥٩٢,١٣٣	٤,٨٩٩	٢٨١,٥٥٩	٣٠٥,٦٧٥	(٨)
١,٦٢٢,٠٩٣	٤,٠٨٨,٧٠٠	-	-	٤,٠٨٨,٧٠٠	
٨٩,٥٨٩	٩٩,٩٠٥	-	٩٩,٩٠٥	-	
٥,٢٠٢	*	-	-	-	
١٢٣,١٦٥	١,٦٢٧,٠٠٠	-	١,٦٢٧,٠٠٠	-	(٩)
-	٥١٠,٠٠٠	-	٥١٠,٠٠٠	-	
١,٠٠٧,٧٧٠	١,٣١٥,٧٧٠	-	١,٣١٥,٧٧٠	-	(١٠)
-	٦,١١٠	-	-	٦,١١٠	
-	٢٧,٦٦٣	-	-	٢٧,٦٦٣	
٣,١٩٨,٣٣٦	٨,٢٧٨,٧٨١	٤,٨٩٩	٣,٨٣٤,٣٣٤	٤,٤٣٩,٦٤٨	
(٩٤,٤٠٠)	(١٣٣,٣٨٨)	-	(٩٣,٨٩٩)	(٣٩,٤٨٩)	(١١)
(١,٦٢٢,٠٩٣)	(٤,٠٨٨,٧٠٠)	-	-	(٤,٠٨٨,٧٠٠)	
(٧٧,٢٣٩)	(١٢٥,٦٦٢)	-	(١٢٥,٦٦٢)	-	(١٢)
(٩٢٤,٢٢٢)	(٩٤٣,١٤٠)	-	(٩٤٣,١٤٠)	-	(١٣)
(٥٩١,٤٧١)	(٩٣٠,١٦٣)	-	-	(٩٣٠,١٦٣)	
-	(٦٠,٠٢٢)	-	-	(٦٠,٠٢٢)	
-	(٦٩,٥٧٥)	-	(٦٩,٥٧٥)	-	
-	(١٦٧,٤٥١)	-	(١٦٧,٤٥١)	-	
-	(٩٧,٥٠٠)	-	(٩٧,٥٠٠)	-	
(٣,٣٠٩,٤٢٥)	(٦,٦١٤,١٠١)	-	(١,٤٩٧,٢٢٧)	(٥,١١٦,٨٧٤)	
(١١١,٠٨٩)	١,٦٦٤,٦٨٠	٤,٨٩٩	٢,٣٣٧,٠٠٧	(٦٧٧,٢٢١)	
٣,٩٢٣,١٠٢	٣,٨١٢,٠١٣	٥٦,٤٢٠	١,١٧٧,٥٩٠	٢,٥٨٨,٠٠٣	
٣,٨١٢,٠١٣	٥,٤٧٦,٦٩٣	٦١,٣١٩	٣,٥١٤,٥٩٧	١,٩٠٠,٧٧٧	



الإيرادات والمكاسب
اشتراكات الأعضاء
التبرعات النقدية
التبرعات العينية
تبرعات الزكاة النقدية
تبرعات الوقف الخيري
الإعانات
التبرعات منحة احسان
إيرادات الأنشطة
أرباح رسالية
إيرادات اخرى
إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخصائص:
المساعدات النقدية
المساعدات العينية والمشتراه
مصروفات الزكاة
مصروفات الأنشطة
المصاريف العمومية والإدارية
مصروفات الحركة
مصروفات جمع الاموال
مصروفات محملة على الأنشطة
مصروفات المنح الحكومية
إجمالي المصروفات والخصائص

التغير في صافي الأصول خلال السنة
صافي الأصول في بداية السنة
صافي الأصول في نهاية السنة

المسئولة المالية: **سوزوكي الهنري**

" إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

المحاسب: **نزار الهنري**

رئيسة مجلس إدارة: **صفوت حلاف**

موقع

4

Handwritten signature

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية :
		استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
		إطفاء الأصول الغير ملموسة
		مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
		تسويات سنوات سابقة
١٢١,٩١٢	٣٧٣,٧٦١	
٣,٧٧٨	٣,٧٧٨	
٤١,٤١١	١٥٢,٦٩٥	
(٤,٥٠٠)	-	
٥١,٥١٢	٢,١٩٤,٩١٤	
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
		المخزون
		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٦٠)	(٢,٦١٠)	
٣٦,٠٠٠	(١,١٠٥,٨٧٤)	
(١,٢٤٠)	(٤,٤٩١)	
(٣٧,٩٨٩)	(٥١,٥٧٤)	
٤٥,٥٢٣	١,٠٣٠,٣٦٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات والالات ومعدات
		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
		مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٠,٧٨٢)	(٥٦,٢٠٥)	
(١٨,٨٩١)	(١٢,٤١٩)	
٤,٥٠٠	-	
(٤١٥,١٧٣)	(٦٨,٦٢٤)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		قروض طويلة الأجل من بنك التنمية (أنايل)
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
		رصيد النقد وما يعادله أول السنة
		رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	
-٣٦٩,٦٥٠	٢,٤٦١,٧٤١	
١,٤٣٤,٠١٧	١,٠٦٤,٣٦٧	
١,٠٦٤,٣٦٧	٣,٥٢٦,١٠٨	



رئيسة مجلس إدارة وحدة حلال

المسؤولة المالية: مرزوقه العنزي

المحاسبة: نواف العنزي

" إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

الجمعية الخيرية النسائية بحفر الباطن (درة) تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٩١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٦/٣/١٤٣٢ هـ ومركزها الرئيسي مدينة حفر الباطن - المنطقة الشرقية.

اهداف الجمعية

- تتمثل اهداف الجمعية طبقا لنظامها الاساسي فيما يلي :
- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة و القيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - جميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد و عرض قوائمها المالية وفقا 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية و أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا 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 اثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.



الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ممتلكات وآلات ومعدات

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

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
العدد والأجهزة والأدوات	١٥٪
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥٪

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او 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 الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي 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 او سعر السوق ايهما 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 اساس 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 .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على اساس 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 طبقا لمبدأ الاستحقاق.



قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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 .
 - التغيير 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
 - التغيير 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.

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

المصروفات العمومية والإدارية

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



الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 إيصاحات حول القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) مصاريف مدفوعة مقدماً ونتم مدينة وأخرى

ذمم العاملين	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
الإجمالي	-	١,١٠٥,٨٧٤
	-	١,١٠٥,٨٧٤

(٤) الممتلكات والمعدات

المجموع	أجهزة وآلات	تجهيزات على مباني مستأجرة	اثاث ومفروشات	السيارات	مباني	الأراضي
٣,٧٠٤,٣٠٨	١٩٠,٨٣٢	٢١١,٥٤٣	٢٤٥,٦٧٨	٤٣٤,١٥٣	٥٠٩,٦٠٢	٢,١١٢,٥٠٠
٥٦,٢٠٥	٤,٣٩٨	٢٣,٣١٦	٢٨,٥٩١	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٣,٧٦٠,٥١٣	١٩٥,١٣٠	٢٣٤,٨٥٩	٢٧٤,٢٦٩	٤٣٤,١٥٣	٥٠٩,٦٠٢	٢,١١٢,٥٠٠
٧٦٣,٥٤٢	١٢٠,٠٦٦	٥٢,٨٨٦	٨٧,١٩٨	٣٥٨,٣٨٩	١٤٤,٠٠٣	-
٣٧٧,٧٦١	٤٦,٦٣٠	١١٥,٠٦٤	٣٠,٩١٧	١٤٨,٥٩٩	٣٢,٥٥١	-
-	-	-	-	-	-	-
١,١٣٦,٣٠٣	١٦٦,٦٩٦	١٦٧,٩٥٠	١١٨,١١٥	٥٠٦,٩٨٨	١٧٦,٥٥٤	-
٢,٦٢٤,٢١٠	٢٨,٤٣٤	٦٦,٩٠٩	١٥٦,١٥٤	(٧٢,٨٣٥)	٣٣٣,٠٤٨	٢,١١٢,٥٠٠
٢,٩٤١,٧٦٦	٧٠,٧٦٦	١٥٨,٦٥٧	١٥٨,٤٨٠	٧٥,٧٦٤	٣٦٥,٥٩٩	٢,١١٢,٥٠٠



في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 استهلاك خلال السنة
 استيعادات خلال السنة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 صافي القيمة المكتسبة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رئيسة مجلس الإدارة صفية الجلاله

المسئولة المالية: مروة العنزي

المحاسبية: فداء العنزي

Handwritten signature and date.

Handwritten signature and date.

Handwritten signature.

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) الأصول غير الملموسة، بالصافي
 يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
-	١٨,٨٩١
١٨,٨٩١	١٢,٤١٩
١٨,٨٩١	٣١,٣١٠
-	٣,٧٧٨
٣,٧٧٨	٣,٧٧٨
٣,٧٧٨	٧,٥٥٦
١٥,١١٣	٢٣,٧٥٤

التكلفة

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١٣,١٠٠	٦,٠٠٠
٢,٧٦٠	٥,٣٧٠
١٥,٨٦٠	١١,٣٧٠

مصرفات مستحقة

دائنون متنوعون

الإجمالي

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١٩٢,٧١١	١٩٦,١٣٣
٤١,٤١١	١٥٢,٦٩٥
(٣٧,٩٨٩)	(٥١,٥٧٤)
١٩٦,١٣٣	٢٩٧,٢٥٤

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد آخر السنة



رئيسة مجلس إدارة، روضة، كلاف

مشرقة، ماليد، مرزوقة، لعنزي

المحاسبة، نواف، لعنزي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	الاقواق	مقيد	غير مقيد	
٢٥٣,١٠١	٤٤١,٩٢٨	-	١٤٠,٧٦٤	٣٠١,١٦٤	تبرعات عامة
٣١,٤٠٦	٦٠,٠٥٥	-	٦٠,٠٥٥	-	تبرعات كفالات
٤,٤٥٠	٣٧,٢٥١	-	٣٧,٢٥١	-	تبرعات سقيا الماء
٣,٣٥٠	٢٤,٨٩٦	-	٢٤,٨٩٦	-	تبرعات لأسر مستفيدة
٥,٢٨٥	٩,٤١٩	-	٩,٤١٩	-	تبرعات كفارة يمين
-	٤,٨٩٩	٤,٨٩٩	-	-	مساعدات الاوقاف
-	٤,٧٧٥	-	٤,٧٧٥	-	كفارة صيام
٣٥,٧٤٠	٤,٥١١	-	-	٤,٥١١	تبرعات صدقة جارية
-	٣,٨٣٩	-	٣,٨٣٩	-	زكاة الفطر
٥,٧٨٥	٥٦٠	-	٥٦٠	-	تبرعات إفطار صائم
<u>٣٣٩,١١٧</u>	<u>٥٩٢,١٣٣</u>	<u>٤,٨٩٩</u>	<u>٢٨١,٥٥٩</u>	<u>٣٠٥,٦٧٥</u>	الإجمالي

(٩) الإعانات

يتألف هذا البند مما يلي :

إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة

الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١٢٣,١٦٥	١,٦٢٧,٠٠٠
<u>١٢٣,١٦٥</u>	<u>١,٦٢٧,٠٠٠</u>

(١٠) إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

ايرادات المستودع الخيري

ايرادات حملة تراحم درة

عايدهم (كسوة العيد)

تبرعات حملة متعفين درة

تبرعات حملة زملوني

الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٤٤١,١٨٠	٦٤٣,٣٢٠
٢٨٥,٩١٣	٣٦٠,١٤٢
-	١٥٧,٣٥٠
٢٣٤,١٥١	١٢٩,٦٢٥
٤٦,٥٢٦	٢٥,٣٣٣
<u>١,٠٠٧,٧٧٠</u>	<u>١,٣١٥,٧٧٠</u>



رئيسة مجلس إدارة ردة حفر الباطن

مديرة مالية ردة حفر الباطن

المحاسبة نوادر لعنزي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيد	غير مقيد	
٦٠,١١٥	٩٠,٨٣١	٦٣,٥١٠	٢٧,٣٢١	مساعدات كفالة أسر
٢٨,٦٠٠	٢٠,٨٥٠	٢٠,٨٥٠	-	مساعدات سقيا الماء
٤٠٠	٩,١٦٨	-	٩,١٦٨	مساعدات نقدية اخرى
-	٤,٧٧٥	٤,٧٧٥	-	كفارة صيام
٥,٢٨٥	٤,٧٦٤	٤,٧٦٤	-	مساعدات كفارة يمين
-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	مساعدات صدقة جارية
-	-	-	-	مساعدات السلة الغذائية
٩٤,٤٠٠	١٣٣,٣٨٨	٩٣,٨٩٩	٣٩,٤٨٩	الإجمالي

(١٢) مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
٣٢٩,٢٧٢	٣٦٦,٦٤٥	١١٢	مصروفات المستودع الخيري
١٨٤,٠٤٩	٢٣٧,٧٨٤		مصروفات محملة على النشاط
٧٣,٤٢٥	١٩٥,٣١٦		مصروفات حملة تراحم درة
١٤٩,٠٧٧	١٠٧,٣٧٣		مصروفات حملة متعافيين درة
٧,٥٤٨	٢٢,٥٢٢		مصروفات أخرى
-	١٣,٥٠٠		حملة زملوني
١٣٨,٠٠٠	-		مصروفات المنح الحكومية - دعم التشغيل
٤٢,٨٥١	-		مصروفات جمع الأموال
٩٢٤,٢٢٢	٩٤٣,١٤٠		الإجمالي

(١٢) (أ) مصروفات المستودع الخيري

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٨٠,١٠١	٣٠٧,٧٠٦	تكاليف الموظفين
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات
-	١٩,٢٠٠	نهاية الخدمة
٤,٦٢٢	٥,٤٨٩	كهرباء ومياه
٧,٥٠١	٤,٨٢٩	إصلاح وصيانة
٤,٠٨٣	٤,٥٩٦	محروقات ومصروفات سيارات
١,٨٣٨	٢,٢٩٧	بريد وهاتف
-	١,١٠٠	مصروفات أخرى
٩٣٧	٧٩٣	ضيافة ونظافة
-	٦٣٥	قرطاسية
٣٢٩,٠٨٢	٣٦٦,٦٤٥	الإجمالي



رئيسة مجلس الإدارة فهدة حلاف
 فهدة حلاف

المسرفة المالية مروة لغزوي
 مروة لغزوي

المحاسبة نوادر لغزوي
 نوادر لغزوي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن (درة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
 يتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	
١٢١,٩١٢	٣٧٣,٧٦١	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١٥٩,٢٢٨	٢٢٦,٤٦١	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤١,٤١١	١٥٢,٦٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٤٦٦	٦٩,٢١٧	تأمينات اجتماعية
٥,٦٩١	٢١,٢٣٠	ضيافة ونظافة
١١,٢٧٤	١٢,٦٤٩	كهرباء ومياه
١,٥٩٢	١٢,١١٢	محروقات ومصروفات السيارات
١,٨٧٩	١١,٤٨٧	مكتبية ومطبوعات
٩٨,٣٣٣	١٠,٠٠٠	إيجارات
٢,٦٧٩	٩,١٩٨	دعاية وإعلان
١٠,٣٥٣	٧,٦٣٣	بريد وهاتف
١٣,١٢٠	٦,٧٥٧	رسوم بنكية
-	٦,٤١٤	أخرى
٣,٧٧٨	٣,٧٧٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٣٦٢	٢,٤١٤	اصلاح وصيانة
٢١٠	٢,٢٧٠	تحميل وتنزيل
-	١,٣٥٠	غرامات ومخالفات
٥١,٠٠٠	٧٣٦	رسوم مهنية وإستشارات
٣٢,١٨٣	-	مصروفات الحوكمة
-	-	تأهيل وتدريب
٥٩١,٤٧١	٩٣٠,١٦٣	الإجمالي



رئيسة مجلس إدارة فروع كلاف
 كلاف

كيسر فروع بالانية مرزوقة لعنزي

المحاسبة نوار لعنزي

(١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والارصدة 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 الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة 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

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

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة 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 إئتمان 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 للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدر، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١٥) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة اللجنة بتاريخ ٠١ أغسطس ٢٠٢٢ م.

(١٦) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

