

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير المراجع المستقل عليها

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

---

٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
١٢,٢٣٢,٩٧١	١٨,١٥٠,٤٤٨	(٤) النقد وما في حكمه
٣,٦٧٨,٧٢٢	٨,٤١٤,٩٤٤	(٥) حسابات الذمم المدينة بالصافي
٢٠١,٤٣٨	٣,٣٦٤,١٣٨	(٧) الأخرى
<u>١٦,١١٣,١٣١</u>	<u>٢٩,٩٢٩,٥٣٠</u>	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
٥٣,٦٢٧,٥١٣	٥٣,٥١٠,٥٧٦	(٨) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣٢٧,٦٣٢	١٤٤,٥٩٠	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
٥٩٦,٢٦٨	٥٥١,٤٩١	قرض تمويلي
<u>٥٤,٥٥١,٤١٣</u>	<u>٥٤,٢٠٦,٦٥٧</u>	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٧٠,٦٦٤,٥٤٤</u>	<u>٨٤,١٣٦,١٨٧</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
٤,٥٠٠,٥٧٥	٤,٥٠٠,٣٦٨	(١٠) ذمم دائنة
٤٤٤,٨٩٥	٥٩٤,١١٦	(١٢) أخرى
<u>٤,٩٤٥,٤٧٠</u>	<u>٥,٠٩٤,٤٨٤</u>	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		
٦٥٠,٥٩١	١,٠٣٨,٩٢٣	(١٣) إلتزامات منافع الموظفين
٢,٦٦٧,٨٠٠	٩٣٤,٢٥٩	(١١) قروض طويل الأجل
<u>٣,٣١٨,٣٩١</u>	<u>١,٩٧٣,١٨٢</u>	<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>٨,٢٦٣,٨٦١</u>	<u>٧,٠٦٧,٦٦٦</u>	<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>صافي الأصول</b>		
(١١,١٩٩,٠٨٨)	(١١,٢٣٣,٩٩٣)	صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٨٤٤,٥٨٩	٢٣,٨١٤,١١٨	صافي الأصول المقيدة
٥٩,٧٥٥,١٨٢	٦٤,٤٨٨,٣٩٦	صافي أصول الاوقاف
<u>٦٢,٤٠٠,٦٨٣</u>	<u>٧٧,٠٦٨,٥٢١</u>	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٧٠,٦٦٤,٥٤٤</u>	<u>٨٤,١٣٦,١٨٧</u>	<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 قائمة الأنشطة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
-	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٩,٥٠٣,٥٨٦	١٢,٧٣٦,٩٨٥	-	٧,٠٧٢,١٨٠	٥,٦٦٤,٨٠٥	التبرعات النقدية
١٤٤,١٩٠	٣,١٧٤,٦٩٦	-	-	٣,١٧٤,٦٩٦	التبرعات العينية
٢,٨١٧,٢٩٥	٢,٥٤٤,٧١٩	-	٢,٥٤٤,٧١٩	-	تبرعات الزكاة النقدية
-	٧٥٩,٠٨٥	-	٧٥٩,٠٨٥	-	الإعانات الحكومية
١٩٨,٣٣٢	٢,٢٩٢,٨٥٥	-	-	٢,٢٩٢,٨٥٥	إيرادات الأنشطة
٦,٠٢٣,٤٥٢	٤,٧٣٣,٢١٤	٤,٧٣٣,٢١٤	-	-	إيرادات الأوقاف
<b>١٨,٦٨٦,٨٥٥</b>	<b>٢٦,٢٥٣,٥٥٤</b>	<b>٤,٧٣٣,٢١٤</b>	<b>١٠,٣٧٥,٩٨٤</b>	<b>١١,١٤٤,٣٥٦</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٤,٢٧٤,٧٢٤	٢,١٦١,٣٤٠	-	٤٠٦,٤٥٥	١,٧٥٤,٨٨٥	(١٤) تكلفة الأنشطة
٤,٣٣٥,١٧٨	٦,٤٦٤,٩٢٠	-	-	٦,٤٦٤,٩٢٠	(١٥) المصروفات الإدارية والعمومية
٢,٧٨٩,٦١٣	٢,٧٧٦,٤١٦	-	-	٢,٧٧٦,٤١٦	(٨) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٣,٠٣٩	١٨٣,٠٤٠	-	-	١٨٣,٠٤٠	(٩) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
<b>١١,٥٨٢,٥٥٤</b>	<b>١١,٥٨٥,٧١٦</b>	<b>-</b>	<b>٤٠٦,٤٥٥</b>	<b>١١,١٧٩,٢٦١</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٧,١٠٤,٣٠١	١٤,٦٦٧,٨٣٨	٤,٧٣٣,٢١٤	٩,٩٦٩,٥٢٩	(٣٤,٩٠٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٥٥,٢٩٦,٣٨٢	٦٢,٤٠٠,٦٨٣	٥٩,٧٥٥,١٨٢	١٣,٨٤٤,٥٨٩	(١١,١٩٩,٠٨٨)	صافي الأصول بداية العام
٦,٦١٠					تسويات سنوات السابقة
<b>٥٥,٣٠٢,٩٩٢</b>	<b>٦٢,٤٠٠,٦٨٣</b>	<b>٥٩,٧٥٥,١٨٢</b>	<b>١٣,٨٤٤,٥٨٩</b>	<b>(١١,١٩٩,٠٨٨)</b>	<b>صافي الأصول بداية العام المعدل</b>
٦٢,٤٠٧,٢٩٣	٧٧,٠٦٨,٥٢١	٦٤,٤٨٨,٣٩٦	٢٣,٨١٤,١١٨	(١١,٢٣٣,٩٩٣)	صافي الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 قائمة التدفقات النقدية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
٧,١٠٤,٣٠١	١٤,٧٤٠,٥١٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<b>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي</b>
		<b>من الأنشطة التشغيلية :</b>
٢,٧٨٩,٦١٣	٢,٧٧٦,٤١٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٥٠,١٩٦	الهبوط في الذمم المدينة
(٣,٦٧٨,٧٢٢)	(٤,٧٨٦,٤١٨)	الذمم المدينة
٨٧٦,٤٠٩	(٣,٢٣٥,٣٧٥)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٢,٢٠٩,٢٥٥)	(٢٠٧)	الذمم الدائنة
٢٩,٣٣٤	١٤٩,٢٢١	التغيير في التزامات متداولة أخرى
(٢٥,٠٥٦)	٣٨٨,٣٣٢	مخصص التزامات منافع الموظفين
٦,٦١٠	-	تسويات سنوات سابقة
٤,٨٩٣,٢٣٤	١٠,٠٨٢,٦٧٨	<b>صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
(٣١,٠٩٢)	(٢,٦٥٩,٤٧٩)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
٢٢٩,٩٨٩	١٨٣,٠٤٢	إضافات على الأصول غير الملموسة
١٩٨,٨٩٧	(٢,٤٧٦,٤٣٧)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
-	(١,٧٣٣,٥٤١)	سداد القروض طويلة الاجل
٦٧,٨٠٠	-	المقبوضات من القروض طويلة الاجل
(٥٩٦,٢٦٨)	٤٤,٧٧٧	التغير في قرض تمويلي
(٥٢٨,٤٦٨)	(١,٦٨٨,٧٦٤)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
٤,٥٥٧,٠٥٣	٥,٩١٧,٤٧٧	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام</b>
٧,٦٨٢,٥٢٨	١٢,٢٣٢,٩٧١	النقد وما في حكمه بداية العام
١٢,٢٣٩,٥٨١	١٨,١٥٠,٤٤٨	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها  
أ تأسيس الجمعية:

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية تعمل بموجب السجل رقم (٨٩) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٥/٠٤/١٤٠٨ هـ الموافق ٠٧/١٢/١٩٨٧ م.

ب الغرض

- الإصلاح بين الناس والعمل على حل المشكلات الأسرية وخلافها.
- دراسة واقع الإحتياجات المحلية للأيدي العاملة .
- إنشاء مراكز الرعاية المؤقتة لإيواء الأحداث الذين يتعرضون لظروف تستلزم العناية بهم.
- إقامة المؤسسات الاجتماعية والثقافية والصحية.
- تنظيم الخدمات الخيرية والاجتماعية للتعاون على البر والتقوى.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تُعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

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

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية، تتم جميع المبيعات على أساس شروط الإئتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للإسترداد وفقاً للشروط الأصلية . إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة المباشرة في بيان الربح أو الخسارة . يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن إرتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم إستبداله.  
يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

لا يتم إستهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر ، بإستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدر على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٥%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%
عدد و أدوات	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
أدوات وأجهزة العرض	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

### ٥-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، بإستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

### ٦-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط إنئتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

### ٧-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا .



الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٨-٣ **إلتزامات منافع الموظفين**  
يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإحتقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٩-٣ **القروض**  
يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.  
يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الأسمية (مبلغ القرض).  
في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للإلتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداده. يتم تضمين اطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٠-٣ **المنح الحكومية**  
يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.  
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.  
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.  
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.  
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.  
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١١-٣ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٢-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٣-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٤-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم إستردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

### ١٥-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- \* الأصول غير المقيدة وهي 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 وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة 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 الآتي:

١- الإيرادات والمصروفات 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 استيفاءه من قبل الجمعية.

\* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

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

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

### ١٦-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

### ١٧-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

### ٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١٧,٠٠٦	نقد في الصندوق
١٢,٢٣٢,٩٧١	١٨,١٣٣,٤٤٢	أرصدة لدى البنوك
١٢,٢٣٢,٩٧١	١٨,١٥٠,٤٤٨	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

### ٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٢,٢٣٢,٩٧١	١٥,٨٦٠,٤٦٤	مصرف الراجحي
-	١,٠٣٢,٥٨٩	بنك البلاد
-	٨١٦,٣٠٦	البنك الأهلي
-	٤١٦,٠٥٣	مصرف الإنماء
-	٨,٠٣٠	البنك السعودي الأمريكي
١٢,٢٣٢,٩٧١	١٨,١٣٣,٤٤٢	المجموع

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٥ حسابات الذمم المدينة بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣,٦٧٨,٧٢٢	٨,٤٦٥,١٤٠	ذمم مدينة تجارية
-	(٥٠,١٩٦)	يخصم منه: هبوط القيمة في الذمم المدينة
٣,٦٧٨,٧٢٢	٨,٤١٤,٩٤٤	حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر

٦ قرض تمويلي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٩٦,٢٦٨	٥٥١,٤٩١	قرض تمويلي
٥٩٦,٢٦٨	٥٥١,٤٩١	قرض تمويلي في ٣١ ديسمبر

٦-١ تشمل القروض المالية ما يلي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٦,٤٠٠	٢٦,٤٠٠	١ قرض حسن بنك الجزيرة
٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٠٠	٢ قرض حسن الصندوق الخيري
٣٣,٦٠٠	٣٣,٦٠٠	٣ قرض حسن الصندوق الخيري
٤٩٠,٨١٨	٤٤٦,٠٤١	٤ قرض حسن بنك التنمية الاجتماعية
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	٥ قرض حسن حاضنة الأعمال
٥٩٦,٢٦٨	٥٥١,٤٩١	المجموع

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٢,٦٧٥	١٣٧,٧٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٠٠٩	٣٥٠	ذمم موظفين مدينة
٣٥,٠٠٠	٢,٦٤٩,٢٠٠	موردين - دفعات مقدمة
٨٢,٧٥٤	٦٢٣,٥٢٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٦,٠٠٠	الضمانات البكية
٢٠١,٤٣٨	٣,٤٣٦,٨١٣	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	أجهزة التدفئة والتبريد	أدوات وأجهزة العرض	لوحات الدعاية والإعلان	الآلات والمعدات	عدد و أدوات	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
٧٦,٩٨٣,٤٢٦	٧٧,٠١٤,٥١٨	١,٠٥٢,٧٥١	٢٨٢,٠٥٩	٩٩,٧٢٨	٢٤٦,٠٩٩	٥٦,١٣٣	٣٩٧,٨١٣	٢٤٧,٥١٣	١٦٧,٧٩٣	١,١١٧,٢٢٠	٦٥,٩٥٩,٣٦٨	٧,٣٨٨,٠٤١	التكلفة في بداية السنة
٣١,٠٩٢	٢,٦٥٩,٤٧٩	٣,٤٣٥	٤,١٩٥	٥٤,٠٧٥	١,١٧٤	-	٣٣,٤٠٤	٤٥,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	٢,٥١٧,١٩٦	الإضافات
٧٧,٠١٤,٥١٨	٧٩,٦٧٣,٩٩٧	١,٠٥٦,١٨٦	٢٨٦,٢٥٤	١٥٣,٨٠٣	٢٤٧,٢٧٣	٥٦,١٣٣	٤٣١,٢١٧	٢٩٢,٥١٣	١٦٧,٧٩٣	١,١١٨,٢٢٠	٦٥,٩٥٩,٣٦٨	٩,٩٠٥,٢٣٧	التكلفة في نهاية السنة
٢٠,٥٩٧,٣٩٢	٢٣,٣٨٧,٠٠٥	١,٠٠٥,٤٦٨	٢١٥,٤٩٥	٩٨,٧٦١	١٨٤,١٨٩	٣٢,٨٥٧	٢٤٢,٠١٩	٢٤٧,٥١٢	١٦٧,٧٩١	١,٠٠٣,٠٩٣	٢٠,١٨٩,٨٢٠	-	مجموع الاستهلاك في بداية السنة
٢,٧٨٩,٦١٣	٢,٧٧٦,٤١٦	٢٩,٤٧٥	١٦,٧٣٨	٧,٢٥١	١٢,٠٨٤	٤,٢٩٩	٣١,٦٢٦	١٢,٠٢١	-	٢٤,٥٣٩	٢,٦٣٨,٣٧٣	-	استهلاك السنة
-	-	١٤,٦٤١	(٣,٤٨٧)	-	(١١,٩٥٢)	(٤,٣٠٠)	(٢٦,٩٦١)	٣٢,٠٥٩	-	-	-	-	تحويلات بينية
٢٣,٣٨٧,٠٠٥	٢٦,١٦٣,٤٢١	١,٠٤٩,٥٨٤	٢٢٨,٧٤٦	١٠٦,٠١٢	١٨٤,٣٢١	٣٢,٨٥٦	٢٤٦,٦٨٤	٢٩١,٦٠٢	١٦٧,٧٩١	١,٠٢٧,٦٣٢	٢٢,٨٢٨,١٩٣	-	مجموع الاستهلاك في نهاية السنة
	٥٣,٥١٠,٥٧٦	٦,٦٠٢	٥٧,٥٠٨	٤٧,٧٩١	٦٢,٩٥٢	٢٣,٢٧٧	١٨٤,٥٣٣	٩١١	٢	٩٠,٥٨٨	٤٣,١٣١,١٧٥	٩,٩٠٥,٢٣٧	صافي القيمة الدفترية
٥٣,٦٢٧,٥١٣		٤٧,٢٨٣	٦٦,٥٦٤	٩٦٧	٦١,٩١٠	٢٣,٢٧٦	١٥٥,٧٩٤	١	٢	١١٤,١٢٧	٤٥,٧٦٩,٥٤٨	٧,٣٨٨,٠٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
													في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٩ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	البناء المؤسسي	برامج كمبيوتر	
٩٩٠,٢٠٠	٩٤٣,٢٥٠	٦٧٥,٠٠٠	٢٦٨,٢٥٠	التكلفة في بداية السنة
-	(٧٩٨,٦٦٠)	(٦٠٧,٥٠٠)	(١٩١,١٦٠)	تحويلات بينية
٩٤٣,٢٥٠	١٤٤,٥٩٠	٦٧,٥٠٠	٧٧,٠٩٠	التكلفة في نهاية السنة
٤٣٢,٥٧٩	٦١٥,٦١٨	٤٧٢,٥٠٠	١٤٣,١١٨	مجمع اطفاء في بداية السنة
١٨٣,٠٣٩	١٨٣,٠٤٠	١٣٥,٠٠٠	٤٨,٠٤٠	اطفاء السنة
٦١٥,٦١٨	-	-	-	مجمع اطفاء في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية
	١٤٤,٥٩٠	٦٧,٥٠٠	٧٧,٠٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٢٧,٦٣٢		٢٠٢,٥٠٠	١٢٥,١٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

نسب الإطفاء السنوية % ٢٠

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

		١٠ ذمم دائنة
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة مجموعة مودة العالمية لخدمات الفنادق والعمرة
-	٣٦٨	مؤسسة أمواج البحر المتوسط للتجارة
٥٧٥	-	موردون تجاريون
٤,٥٠٠,٥٧٥	٤,٥٠٠,٣٦٨	ذمم دائنة في ٣١ ديسمبر

		١١ قروض طويل الأجل
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٠٠	الصندوق الخيري الاجتماعي
٣٣,٦٠٠	٣٣,٦٠٠	الصندوق الخيري الاجتماعي
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٦,٤٥٩	بنك التنمية الاجتماعية
٢,٦٦٧,٨٠٠	٩٣٤,٢٥٩	قروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر
٢,٦٦٧,٨٠٠	٩٣٤,٢٥٩	

		١٢ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢١٨,٨٠٩	٤٠٦,٣٤٤	مصروفات مستحقة
١٦,٥٤٧	-	عملاء - دفعات مقدمة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمين مسترد
٥٠,١٩٥	-	إنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص صيانة مساجد
٥٢,٣٤٤	٨٠,٧٧٢	مخصص التأمينات الاجتماعية
٤٤٤,٨٩٥	٥٩٤,١١٦	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر



الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

١٣ إلتزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٦٧٥,٦٤٧)	٦٥٠,٥٩١	رصيد أول العام
٩,٠٦٠	٤٥٤,٥٥٦	المحمل على قائمة الأنشطة
١,٣١٧,١٧٨	(٦٦,٢٢٤)	المدفوع خلال العام
٦٥٠,٥٩١	١,٠٣٨,٩٢٣	رصيد آخر العام

١٤ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٠,٨٢٨	-	-	-	تأمين طبي وعلاج
٤٤,٠٠٠	-	-	-	مصاريف الزكاة
-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	إفطار صائم
٤٢١,٧٢٥	٧٤٣,٩٥٥	٨٦,٤٥٥	٦٥٧,٥٠٠	خدمات تطوعية
-	٥١٢,٣٨٠	-	٥١٢,٣٨٠	مصاريف ملاعب الأحياء
-	٩٩,١٧٨	-	٩٩,١٧٨	مصاريف مجالس الأحياء
١,٥٤٧,٣٢٥	٤٣٢,٩٥٩	-	٤٣٢,٩٥٩	مصاريف مراكز الأحياء
-	٤٦,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠	مصاريف مشروع تعظيم
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	مصاريف مشروع أنسنة حي حمراء
١,٣١٧,٠٠٠	-	-	-	كفالات الأيتام
٦٨٧,١٠٠	-	-	-	كفالة أسر محتاجة
١٢٩,٢٤٦	-	-	-	السلة الغذائية
٩٧,٥٠٠	٦,٨٦٨	-	٦,٨٦٨	مصاريف تشغيلية أخرى
٤,٢٧٤,٧٢٤	٢,١٦١,٣٤٠	٤٠٦,٤٥٥	١,٧٥٤,٨٨٥	إجمالي تكلفة الأنشطة

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

		١٥ المصروفات الإدارية والعمومية		
٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢,٥٣٨,٧٦٩	٣,٣٢٨,٨٣٦	-	٣,٣٢٨,٨٣٦	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٦٣٦,٨٠٨	٥٨١,٩٧٧	-	٥٨١,٩٧٧	إيجارات و بدل سكن
٩,٥٣٣	٤٨,٠٥٦	-	٤٨,٠٥٦	رسوم حكومية
٣٦٤,٢٤٧	٤٤٩,٧٨٦	-	٤٤٩,٧٨٦	صيانة واصلاح
١١,٧٥٨	٢١,٠٣٦	-	٢١,٠٣٦	سفر وإقامة - رحلات عمل
٦٩,٧٧٤	١٠٤,٠٣١	-	١٠٤,٠٣١	هاتف وكهرباء و ماء
٤,٧٤٩	٩,٣٨٣	-	٩,٣٨٣	مصاريف بنكية
٢,٨٠٠	٢,٤٣٥	-	٢,٤٣٥	تأمين
١٣٧,٣٦٨	٤٢,٠٥٥	-	٤٢,٠٥٥	تأمين طبي وعلاج
١٦٠,٢٤٨	٤٣٠,٢٩٢	-	٤٣٠,٢٩٢	حوافز و مكافآت
٢٣,٥١٣	٢٣,٨٩١	-	٢٣,٨٩١	أتعاب مهنية واستشارات
١,٥٢٠	٣,٢٩٨	-	٣,٢٩٨	زيوت ومحروقات
٣,١٨٣	٢٥,٩٥٦	-	٢٥,٩٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٩,٦٠٥	٣٣,٧٩٦	-	٣٣,٧٩٦	ضيافة و نظافة
٢٣٢,٥٠٩	٣٥٣,٧٤٨	-	٣٥٣,٧٤٨	التأمينات الإجتماعية
١٥,٣١٣	٨٥,٣٢٢	-	٨٥,٣٢٢	تذاكر سنوية وبدل اجازات
٩,٠٦٠	٤٥٤,٥٥٦	-	٤٥٤,٥٥٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٢٤	٤,٩٧٠	-	٤,٩٧٠	مستلزمات مكتبية
٢,٢٩٠	١١,٤٢٦	-	١١,٤٢٦	مصاريف إشتراكات وتصديقات
١٠,٠٣٤	٨٠٠	-	٨٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٨,٧٢١	٣٩,٥٥٥	-	٣٩,٥٥٥	العمل الإضافي
٦,٢٩٥	١٨,٢٩٢	-	١٨,٢٩٢	المستهلكات
٢,٨٨٢	١٣٥	-	١٣٥	البريد والبرقيات
٦١,٣٣١	٣١٥,٢٥٢	-	٣١٥,٢٥٢	الدعاية والإعلان
٦,١٣٥	١,١٧٨	-	١,١٧٨	الهدايا
٦٦٦	٢,١٨٣	-	٢,١٨٣	غرامات ومخالفات
٣,٦٤٣	٧٢,٦٧٥	-	٧٢,٦٧٥	مصاريف إدارة أخرى
٤,٣٣٥,١٧٨	٦,٤٦٤,٩٢٠	-	٦,٣٩٢,٢٤٥	<b>المجموع</b>

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

**١٦ إعتقاد القوائم المالية**

تم إعتقاد هذه القوائم المالية من الإدارة في ١٢ ديسمبر ٢٠٢٢ م .

**١٧ الإلتزامات المحتملة**

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

**١٨ الإرتباطات المالية**

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

**١٩ الأحداث اللاحقة**

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

**٢٠ الأدوات المالية**

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

**١-٢٠ مخاطر الإئتمان**

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر إئتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

**٢-٢٠ مخاطر سعر الفائدة**

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

**٣-٢٠ مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

---

٢٠-٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢١ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.