

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

النفذة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2021 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)
القنفذة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

2-1

تقرير مراجع الحسابات المستقل

3

قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021 م

4

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

5

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

13 - 6

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

المؤقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية تنمية الفتاة بمركز طهي
محافظة القنفذة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تنمية الفتاة بمركز طهي " مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم " 1282 ". والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 15، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م. وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 27 مايو 2021م مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية. سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية، وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بزعمة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري 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 الجوهري 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.

- النوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - النوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري، 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 يتم 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.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها، ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، تحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو النواتج الإفصاح العلني عن الأمر. أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينهي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/12/26 هـ
الموافق: 2022/07/25 م
الصادر: HCPA 10715/2022124
جمعية تنمية الفتاة بمركز حلى
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)
القطفة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021 م
المبالغ بالريال السعودي


<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>31 / 12 / 2020 م</u>
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(3)	450,333	36,600
مدنيون متنوعون وذمم مدينة اخري	(4)	10,200	0
إجمالي الموجودات المتداولة		460,533	36,600
الموجودات غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(5)	24,408	0
صافي الأصول غير الملموسة	(6)	21,467	0
إجمالي الموجودات غير المتداولة		45,875	0
إجمالي الموجودات		506,408	36,600
المطلوبات و صافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(7)	0	3,450
إجمالي المطلوبات المتداولة		0	3,450
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		1,297	0
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		1,297	0
إجمالي المطلوبات		1,297	3,450
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المعقّدة		505,111	33,150
إجمالي صافي الأصول		505,111	33,150
إجمالي المطلوبات و صافي الأصول		506,408	36,600

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب المالي م
 حليمة لفتحي


رئيس مجلس الإدارة /



المشرف المالي /
 أسواق لسيخي


جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القفذة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020/12/31 م	إجمالي 2021/12/31 م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
					الإيرادات والمكاسب
36,600	632,334	0	632,334		التبرعات النقدية العامة
0	30,000	30,000	0	(8)	التبرعات النقدية المقيدة
0	50,000	0	50,000	(9)	إعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
0	0	(30,000)	30,000		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
36,600	712,334	0	712,334		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
0	3,700	0	3,700	(11)	مصاريف محملة على النشاط
0	142,950	0	142,950	(10)	مصاريف الأنشطة
3,450	90,244	0	90,244	(12)	المصاريف العمومية والإدارية
0	1,946	0	1,946		اهلاك الأصول الثابتة
0	1,533	0	1,533		استنفاد الأصول غير الملموسة
3,450	240,373	0	240,373		إجمالي المصروفات والخسائر
33,150	471,961	0	471,961		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
33,150	471,961	0	471,961		التغير في صافي الأصول
0	33,150	0	33,150		صافي الأصول في بداية الفترة
33,150	505,111	0	505,111		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب المالي
حليمة يعقيل
حليمة يعقيل

رئيس مجلس الإدارة

عبد

المستوفى المالي /
أنسواق إسبيني
أنسواق



جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

المبالغ بالريال السعودي

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
36,600	471,961	التغير في صافي الأصول
0	1,946	إهلاك الأصول الثابتة
0	1,533	استنفاد الأصول غير الملموسة
0	1,297	المكون من مخصص نهاية الخمة
36,600	476,737	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
0	(10,200)	مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى
0	(3,450)	مصروفات مستحقة
36,600	463,087	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	(26,354)	شراء أصول ثابتة
0	(23,000)	شراء أصول غير ملموسة
0	(49,354)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
36,600	413,733	التغير في النقدية خلال الفترة
0	36,600	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
36,600	450,333	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب المالي /



رئيس مجلس الإدارة



المشرف المالي :

أشرف بن سفيان





جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

(1) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي بمحافظة القنفذة

(2/1) المركز الرئيسي : مركز حلي ونطاق خدماتها (محافظة القنفذة) المملكة العربية السعودية

(3/1) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282) بتاريخ 02/02/1441 هـ .

(4/1) أهداف الجمعية :-

اعداد كوادرنسالية قيادية لخدمة المجتمع .

تاهيل المرأة للأخراط في سوق العمل .

زيادة مساهمة المرأة في مجال تنمية المجتمع.

رفع المستوي الثقافي للمرأة في المجتمع.

(5/1) الرسالة :

تسعي الجمعية الي تاهيل الفتاه لأخذ دورها الريادي خدمة لدينها ووطنها من خلال برامج نوعية هادفة تتميز بالأصالة والمعاصرة.

الرؤية:-

الريادة في صناعة قيادات نسائية مؤهلة.

(6/1) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 2021/1/1 م وتنتهي في 2021/12/31 م .

(2) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/2) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول

المعالي

حشود



المترقب بها

أشواق هبشي

أستاذة

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

15%	الات ومعدات مكتبية	15%	الأثاث المكتبي
20%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	15%	أدوات وأجهزة العرض
20%	رخص وبرامج	15%	أجهزة الحاسب الآلي

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

المحاسب المالي د/

حسب

رئيس مجلس الإدارة

عبد

المشرف المالي :

أسواق بسيني

أسواق



جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)
القنفذة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهيئات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهيئات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهيئات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

المحاسب المالي
مشتاق

رئيس مجلس الإدارة



المشرف المالي
أستراش
أستراش

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(3) النقد لدى البنوك</u>
32,600	442,004	مصرف الراجحي العام
4,000	8,329	بنك الأهلي العام
<u>36,600</u>	<u>450,333</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(4) مدينون متنوعون وضم مدينة أخرى</u>
0	10,200	ضم عاملين
<u>0</u>	<u>10,200</u>	<u>الإجمالي</u>

المحاسب المالي
طه

رئيس مجلس الإدارة

عبد

المشرف المالي
أسواق إستراتيجي
أسواق



جمعية تنمية القطاع بمرکز طح
 محطة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)
 القفلة - المنطقة الغربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقران المالية كما في 2021/12/31 م

في الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م	مجموع الاصلاحات تجاهية الفترة	الاصحاحات خلال الفترة	مجموع الاصلاحات بداية الفترة	تكلفة الأصول تجاهية الفترة	الاصحاحات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	ملاحظات
0	4,699	381	381	0	5,080	5,080	0	مكتبي
0	6,056	48	48	0	6,104	6,104	0	معدات مكتبية
0	1,800	200	200	0	2,000	2,000	0	أجهزة العرض
0	10,053	1,117	1,117	0	11,170	11,170	0	لاتصال والامن والحماية
0	1,800	200	200	0	2,000	2,000	0	لحاسب الالى
0	24,408	1,946	1,946	0	26,354	26,354	0	الى

ج : (6) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م	مجموع الاستهلاك تجاهية الفترة	الاستهلاك خلال الفترة	مجموع الاستهلاك بداية الفترة	تكلفة الأصول تجاهية الفترة	الاصحاحات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	ملاحظات
0	21,467	1,533	1,533	0	23,000	23,000	0	لبرامج
0	21,467	1,533	1,533	0	23,000	23,000	0	الى

المحاسب المالي
 رئيس مجلس الإدارة



المشرف المالي
 أمينة البشبي
 أمينة البشبي

جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(7) مصروفات مستحقة</u>
3,000	0	أتعاب مراجع الحسابات
450	0	ضريبة القيمة المضافة
<u>3,450</u>	<u>0</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(8) التبرعات النقدية المقيدة</u>
0	30,000	تبرعات مشروع رواء
<u>0</u>	<u>30,000</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(9) إعانات الوزارة</u>
0	50,000	دعم تشغيل
<u>0</u>	<u>50,000</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(10) مصاريف الأنشطة</u>
0	62,950	مشروع رواء
0	80,000	مشروع مسار التميز
<u>0</u>	<u>142,950</u>	<u>الإجمالي</u>

المحاسب المالي
محمد

رئيس مجلس الإدارة

عبد

المشرف المالي
أنوار السبيعي
أنوار



جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(11) مصاريف محملة على النشاط</u>
0	3,700	رواتب واجور
0	3,700	<u>الإجمالي</u>
<u>0</u>	<u>3,700</u>	
<u>31 / 12 / 2020 م</u>	<u>31 / 12 / 2021 م</u>	<u>(12) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
0	54,700	الرواتب والأجور الأساسية
0	9,316	بدل الانتداب
0	214	مستلزمات أنظمة المعلومات
0	483	الوقود والمحروقات
0	3,486	هاتف وبريد وفاكس وبرقيات
0	4,704	مستلزمات المطبخ
0	201	مصاريف بنكية وعمولات
0	5,300	هدايا وعينات
0	510	اجور تحميل وتنزيل
0	944	ضيافة ومنظفات
0	567	صيانة وإصلاح
0	6,222	أدوات مكتبية ومطبوعات
3,000	2,300	اتعاب مراجع الحسابات
0	1,297	مكافأة نهاية الخدمة
450	0	ضريبة القيمة المضافة
<u>3,450</u>	<u>90,244</u>	<u>الإجمالي</u>

المحاسب المالي
محمد

رئيس مجلس الإدارة

المصرف المالي

أشواق السيخ

أشواق



جمعية تنمية الفتاة بمركز حلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1282)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

(13)

أدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

(14)

الاحداث اللاحقة

من وجهة نظر الادارة، لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

(15)

اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 /5/24 م.

المحاسب المالي
عبدالله

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله

المشرف المالي
أستوائية بسبتي
أستوائية

