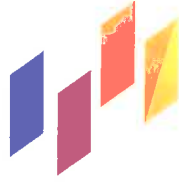


لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بقطاع الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية ببقعاء الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

- | | |
|--------|--------------------------------|
| ٢ - ١ | ١- تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | ٢- قائمة المركز المالي |
| ٤ | ٣- قائمة الأنشطة |
| ٥ | ٤- قائمة التدفقات النقدية |
| ١٠ - ٦ | ٥- إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص License No 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة لجنة التنمية الاجتماعية المحلية ببقعاء الشرقية
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية المحلية ببقعاء الشرقية (لجنة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات 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 وتدفعاتها 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 من الهيئة السعودية. و مسؤولياتنا 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 وفينا 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 لجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢١.

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، سواءً 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

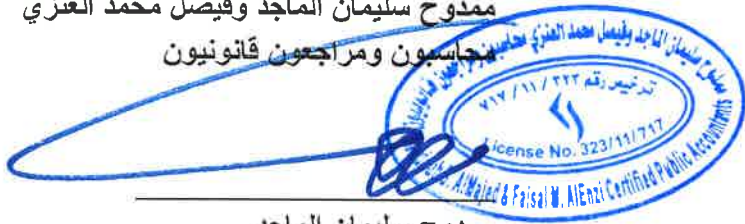
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية 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. وتُعد 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في التاريخ: ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣٦,٤٤٤	٢٦١,٠٠٣	(٥)	النقد وما يعادله
١٣٦,٤٤٤	٢٦١,٠٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٩,٦٣٤	٣٥,٥٧٣	(٦)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
٤٩,٦٣٤	٣٥,٥٧٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨٦,٠٧٨	٢٩٦,٥٧٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	(٧)	مصاريف مستحقة
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٠,٣٤٤	(١٥٩,١٥٨)		صافي الأصول الغير مقيدة
١٣٢,٠٥٩	٤٥٢,٠٥٩		صافي الأصول المقيدة
١٨٢,٤٠٣	٢٩٢,٩٠١		إجمالي صافي الأصول
١٨٦,٠٧٨	٢٩٦,٥٧٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بقطاع الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	الأوقاف	مقيده	غير مقيده	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٧١٠	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	(٨) التبرعات النقدية
٢٣٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	-	٣٢٠,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٢٣٠,٧١٠	٣٢٩,٠٠٠	-	٣٢٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٣٨,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	-	-	١٢٢,٠٠٠	(٩) مصاريف البرامج والأنشطة
٧٧,١٣٩	٩٦,٥٠٢	-	-	٩٦,٥٠٢	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
١١٥,١٣٩	٢١٨,٥٠٢	-	-	٢١٨,٥٠٢	إجمالي المصروفات والخسائر
١١٥,٥٧١	١١٠,٤٩٨	-	٣٢٠,٠٠٠	(٢٠٩,٥٠٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦٦,٨٣٢	١٨٢,٤٠٣	-	١٣٢,٠٥٩	٥٠,٣٤٤	صافي الأصول في بداية السنة
١٨٢,٤٠٣	٢٩٢,٩٠١	-	٤٥٢,٠٥٩	(١٥٩,١٥٨)	صافي الأصول في نهاية السنة

<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١٥,٥٧١	١١٠,٤٩٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
١٤,٠٦١	١٤,٠٦١	استهلاك الممتلكات والمعدات
<u>١٢٩,٦٣٢</u>	<u>١٢٤,٥٥٩</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
١٢٩,٦٣٢	١٢٤,٥٥٩	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٦,٨١٢	١٣٦,٤٤٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
<u>١٣٦,٤٤٤</u>	<u>٢٦١,٠٠٣</u>	

(١) نبذة عن الجمعية

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية ببقعاء الشرقية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٤٠٨) بموجب القرار الوزاري بتاريخ ١٤٣٥/٠٩/١٧ هـ مركزها الرئيسي ونطاق خدماتها بمركز بقاء بمحافظة حائل ويتبعها الشعلائية الناصرية والفويق والجتائية ويتمثل اهدافها ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .
يقع المقر الرئيسي للجنة في مدينة حائل، مركز بقاء الشرقية .

السنة المالية

السنة المالية للجمعية تبدأ من أول 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 تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة 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 الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغييرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٣ 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

الممتلكات 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 لبنود 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 استهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

١٠%
٥%
١٥%
١٥%

البند

أثاث ومفروشات
أجهزة الحاسب وملحقاتها
أجهزة كهربائية
أجهزة التدفئة والتبريد

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

الالتزامات المالية

الإثبات الأولى

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

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

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 فى 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 فى 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 التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 .

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بقطاع الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٦١,٠٠٣	٢٦١,٠٠٣
<u>٢٦١,٠٠٣</u>	<u>٢٦١,٠٠٣</u>

بنك الراجحي الرئيسي

(٦) الممتلكات والمعدات

٢٠٢١	أجهزة التدفئة والتهوية والتبريد	أجهزة كهربائية	أجهزة الحاسب وملحقاتها	اثاث ومفروشات	التكلفة
١٨٤,٨٧١	٥٢,٢٥٠	٣٧,٩٥٠	١٠,٩٩٠	٨٣,٦٨١	في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
<u>١٨٤,٨٧١</u>	<u>٥٢,٢٥٠</u>	<u>٣٧,٩٥٠</u>	<u>١٠,٩٩٠</u>	<u>٨٣,٦٨١</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاستهلاك					
١٣٥,٢٢٧	٥٢,٢٤٩	٢٦,٧٢٤	١٠,٩٨٩	٤٥,٢٧٥	في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٤,٠٦١	-	٥,٦٩٣	-	٨,٣٦٨	الاستهلاك خلال السنة
<u>١٤٩,٢٩٨</u>	<u>٥٢,٢٤٩</u>	<u>٣٢,٤١٧</u>	<u>١٠,٩٨٩</u>	<u>٥٣,٦٤٣</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي القيمة الدفترية					
<u>٣٥,٥٧٣</u>	<u>١</u>	<u>٥,٥٣٣</u>	<u>١</u>	<u>٣٠,٠٣٨</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
<u>٤٩,٦٣٤</u>	<u>١</u>	<u>١١,٢٢٦</u>	<u>١</u>	<u>٣٨,٤٠٦</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	اتعاب مهتية
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	

(٨) التبرعات النقدية

٢٠٢٠	٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	
٧١٠	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	التبرع العام
٧١٠	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	

(٩) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج المعسكر الصيفي الاجتماعي للشباب
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج دار الفتاة
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ديوانيات الأهالي لعام ٢٠٢٢م
٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج اعداد وتأهيل القيادات الشابة للقطاع الثالث
-	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الملتقى الكشفي الاجتماعي
-	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج حرفتي
-	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ملتقى أشبال التنمية
-	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ملتقى تطوعنا حياة
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات مركز الإرشاد الأسري
٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصروفات مركز النشاط الاجتماعي للشباب
٣٨,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	

(١٠) مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٢٤,٦٠٠	٢٧,٣٥٤	الرواتب ومافي حكمها
١٤,٠٦١	١٤,٠٦١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤,٠٠٠	١٣,٨٥٦	ضيافة ونظافة
-	٣,٤٠٩	مكتبية
-	٣,٠٧٢	إصلاحات
٣,٧٩٤	٢,٩٦٧	كهرباء ومياه وغاز
٦٨٤	١,٧٨٣	بريد وهاتف وونت
٧٧,١٣٩	٩٦,٥٠٢	

(١١) إدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد والأرصدة الدائنة الأخرى

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 استحقاقها. 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 بالاصول

مخاطر الائتمان

تمثل المخاطر الائتمان مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسائر مالية وليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان

مخاطر أسعار العملات

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

(١٢) إعتد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٢.