

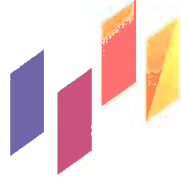
جمعية محبة للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)  
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير المراجع المستقل

جمعية محبة للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

---

الصفحة

٢ - ١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص License No 717/11/323

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

جمعية محبة للتنمية الأسرية

الجبيل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية محبة للتنمية الأسرية (الجمعية)، 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 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، وأدائها 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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في 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 ١ أبريل 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، 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 عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى 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 أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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 ظروفأ 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.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي  
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/٢٠١٨هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ

الموافق ٠٩ يونيو ٢٠٢٢م

جمعية محبة للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣١,٩٥٣	٣٥٢,٥٣٧		نقد لدى البنوك
٧,٠٣٣	١٠٠,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٣٨,٩٨٦	٤٥٢,٥٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٨,١٢٥	٥٩,٤٣٧	(٥)	ممتلكات ومعدات
١٦,٨٧٥	٦,٤٩٩	(٦)	أصول غير ملموسة
٨٥,٠٠٠	٦٥,٩٣٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢٣,٩٨٦	٥١٨,٤٧٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١١٤,٥٥٠	-		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١١٤,٥٥٠	-		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١١,٢٠٨	١,٥٠٠	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٢٠٨	١,٥٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٢٥,٧٥٨	١,٥٠٠		اجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
-	٩٧,١٦١		صافي الأصول الغير مقيدة
٩٨,٢٢٨	٤١٩,٨١٢		صافي الأصول المقيدة
٩٨,٢٢٨	٥١٦,٩٧٣		إجمالي صافي الأصول
٢٢٣,٩٨٦	٥١٨,٤٧٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية محبة للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)  
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢,٢٠٠	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٤١,٢٩٤	١٠٩,١٦٨	-	١٠٩,١٦٨	إيرادات اشتراكات الأعضاء
-	٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	-	التبرعات النقدية
-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٢٥,٠٠٠	٢٩٠,٨٩٥	-	٢٩٠,٨٩٥	إيرادات أخرى
٥٠,٠٠٠	-	-	-	إيرادات دورات
١١٨,٤٩٤	١,١٨٤,٦٦٣	٧٨٠,٠٠٠	٤٠٤,٦٦٣	دعم موظفي شركة سايك
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١٠٣,١٦٤)	(٤٥٨,٤١٦)	(٤٥٨,٤١٦)	-	المصروفات والخسائر:
(٢٧٦,٤٢٣)	(٣٠٧,٥٠٢)	-	(٣٠٧,٥٠٢)	مصاريف البرامج والأنشطة
(٣٧٩,٥٨٧)	(٧٦٥,٩١٨)	(٤٥٨,٤١٦)	(٣٠٧,٥٠٢)	المصاريف العمومية والإدارية
(٢٦١,٠٩٣)	٤١٨,٧٤٥	٣٢١,٥٨٤	٩٧,١٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٥٩,٣٢١	٩٨,٢٢٨	٩٨,٢٢٨	-	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩٨,٢٢٨	٥١٦,٩٧٣	٤١٩,٨١٢	٩٧,١٦١	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



### (١) نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية محبة للتنمية الأسرية بمدينة الجبيل الصناعية بالمنطقة الشرقية - جمة أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٩٠٠) والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٣٨ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية بالمنطقة الشرقية.

تمثل أهداف الجمعية طبقاً للائحة الأساسية فيما يلي :-

- الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال تقديم الإرشاد بالهاتف والإرشاد بالمقابلة.
  - تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج توعية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد الأسري .
  - تنفيذ برامج التوافق بين الراغبين للزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين .
  - توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادها و عدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة .
  - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.
  - تعزيز الوعي حول القضايا المجتمعية ذات الصلة بالأسرة.
  - تفعيل المبادرات الإيجابية في تنمية المجتمع وخاصة دور المرأة .
- تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال تقديم الإرشاد بالهاتف والإرشاد بالمقابلة.
  - تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج توعية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد الأسري .
  - تنفيذ برامج التوافق بين الراغبين للزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين .
  - توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادها و عدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة .
  - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.
  - تعزيز الوعي حول القضايا المجتمعية ذات الصلة بالأسرة.
  - تفعيل المبادرات الإيجابية في تنمية المجتمع وخاصة دور المرأة .

### (٢) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و أساس الإستحقاق المحاسبي و مفهوم الإستمرارية.  
**عملة العرض والنشاط**  
تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية و عملة العرض للجمعية.  
الدفاتر التجارية

### (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً 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 للمراجعين والمحاسبين؛ 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.

تم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

#### ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الإقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق

نسب الإستهلاك السنوية التالية:

أجهزة ومعدات مكتبية ١٥%

لوحات دعائية ١٠%



إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**الذمم المدينة**

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهرا من تاريخ عناد قوائم المالية في "ذمم مدينة" تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقدرة الغير قبنة "تحصيل"؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحصيل من الرصيد المدور من السنة السابقة ، وكذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي عني عدم تمكن الجمعية من تحصيل كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية - مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية - يتم نجيل تلك المخصصات في قائمة الأنشطة، ويتم شطب الديون المعدومة

**الذمم الدائنة**

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني 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

**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 .

**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 لتكلفتها 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 التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة 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 اصول 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 او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
  - ١ . الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة .
  - 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.
  - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
    - 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.

جمعية محبة للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	١٠٠,٠٠٠	دفعات إيجار مقدمة
٧,٠٣٣	-	عهد الموظفين
٧,٠٣٣	١٠٠,٠٠٠	

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة ومعدات مكتبية	لوحات دعائية	التكلفة
٨٢,١٦٩	٦٨,٤١٦	١٣,٧٥٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٨٢,١٦٩	٦٨,٤١٦	١٣,٧٥٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			مجموع الاستهلاك
١٤,٠٤٤	١٢,٢٠٩	١,٨٣٥	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٨,٦٨٨	٧,٣١٢	١,٣٧٦	استهلاك السنة
٢٢,٧٣٢	١٩,٥٢١	٣,٢١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			صافي القيمة الدفترية
٥٩,٤٣٧	٤٨,٨٩٥	١٠,٥٤٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٨,١٢٥	٥٦,٢٠٧	١١,٩١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية محبة للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) أصول غير ملموسة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
		التكلفة
٤١,٥٠٥	٤١,٥٠٥	كما في ١ يناير
٤١,٥٠٥	٤١,٥٠٥	كما في ٣١ ديسمبر
		مجمع الإطفاء
١٤,٢٥٤	٢٤,٦٣٠	كما في ١ يناير
١٠,٣٧٦	١٠,٣٧٦	إطفاء السنة
٢٤,٦٣٠	٣٥,٠٠٦	كما في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
١٦,٨٧٥	٦,٤٩٩	كما في ٣١ ديسمبر

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٦,١٨٤	١١,٢٠٨	الرصيد بداية السنة
-	(١٤,٣٠٩)	المدفوع خلال السنة
٥,٠٢٤	٤,٦٠١	المكون خلال السنة
١١,٢٠٨	١,٥٠٠	الرصيد آخر السنة

(٨) الإعانات الحكومية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
-	٧٣٥,٠٠٠	يتألف هذا البند مما يلي: المنح الحكومي - برامج وأنشطة

جمعية محبة للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
٥٩,٧٤١	٥٨,٨٥٩	أجور المستشارين الإجماعين
٢٥,٠٠٠	٢٧٩,٨٢٢	مصروفات دورات
	١١٩,٧٣٥	المصاريف العمومية والإدارية المحملة على الأنشطة
١٨,٤٢٣	-	أجور موظفي شركة كفاءات
<u>١٠٣,١٦٤</u>	<u>٤٥٨,٤١٦</u>	

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
١٢٣,١٢٦	١٤٧,٢٦٠	الرواتب وما في حكمها
٤,٦٠٨	٢٣,٨٨٥	رسوم حكومية
٧٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	الإيجارات
١٥,٣٩١	١٨,٣٠٦	تأمينات إجتماعية
٢,٣٥٧	١٤,٠٧٣	كهرباء ومياه وغاز
-	١٣,٣٣٩	تكاليف دورات واستشارات
-	١٢,٤٣٦	مصروفات اشتراكات
١٠,٣٧٦	١٠,٣٧٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٦١٧	١٠,٢٣٩	دعاية وإعلان
٨,٤٢٨	٨,٦٨٨	إستهلاك ممتلكات والأدوات ومعدات
٩,٥٥٧	٨,٤٨٦	الهاتف والبريد
٢,٩٣٧	٤,٩٥٤	ضريبة ونظافة
٥,٠٢٤	٤,٦٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٢٢	٢,٧٤٣	مكتبية ومطبوعات
٣,٩٩٤	١,٧٨٦	صيانة وإصلاح
٥٨٢	١,٤٨٤	مصروفات بنكية وعمولات
١,٤٥٧	١,٣٤٦	محروقات ومصروفات سيارات
١٠,٦٠٥	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٢٤٢	-	عينات وهدايا
<u>٢٧٦,٤٢٣</u>	<u>٣٠٧,٥٠٢</u>	

#### (١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

##### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقنيات اسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

##### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل أي خسارة .

##### مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر ، تتمثل الذمم والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض الى المخاطر ائتمان هامة.

##### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل او سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن ان ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

#### (١٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٢٢ م.