

جمعية الحياتية للخدمات الإنسانية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (1380)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية الحياة للخدمات الاساسية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (1380)
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفق النقدي
6-14	إيضاحات حول القوائم المالية

2020م	2021م	ايضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
269,900	81,580	(3)	نقد وما يعادله
	39,067	(4)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
<u>269,900</u>	<u>120,647</u>		اجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
57,744	193,278	(5)	ممتلكات ومعدات
<u>57,744</u>	<u>193,278</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
<u>327,644</u>	<u>313,925</u>		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>صافي الأصول</u>
179,163	128,679		صافي الأصول غير المقيدة
145,745	182,330		صافي الأصول المقيدة
2,736	2,916		صافي أصول الأوقاف
<u>327,644</u>	<u>313,925</u>		اجمالي صافي الأصول
<u>327,644</u>	<u>313,925</u>		اجمالي الالتزامات و صافي الأصول

رئيس الجمعية
د. محمد بن عبد الله
رئيس الجمعية

أمين الصندوق
أ. محمد بن عبد الله
أمين الصندوق



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	31 ديسمبر 2021م	31 ديسمبر 2020م
التبرعات النقدية العامة		20,000	-	-	20,000	152,369
التبرعات النقدية المقيدة	(6)	-	186,611	-	186,611	223,256
تبرعات أوقاف		-	-	180	180	2,736
التبرعات العينية	(7)	-	173,230	-	173,230	68,000
إيرادات الاشتراكات		3,600	-	-	3,600	3,500
تبرعات الزكاة		-	2,100	-	2,100	58,751
دعم الوزارة	(8)	-	50,000	-	50,000	50,000
دعم منصة احسان	(8)	-	110,000	-	110,000	-
تبرع عيني أصول		-	-	-	-	6,400
أرباح بيع أصول ثابتة		3,000	-	-	3,000	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		26,600	521,941	180	548,721	565,012
المصروفات والخسائر:						
المساعدات النقدية	(9)	-	20,200	-	20,200	36,000
المساعدات العينية	(10)	-	390,353	-	390,353	110,262
مساعدات الزكاة	(11)	-	2,751	-	2,751	58,000
مصروفات الأنشطة	(12)	-	72,052	-	72,052	-
المصروفات العمومية والإدارية	(13)	50,078	-	-	50,078	29,100
اهلاكات الممتلكات والمعدات والآلات	(5)	27,006	-	-	27,006	4,006
إجمالي المصروفات والخسائر		77,084	485,356	-	562,440	237,368
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(50,484)	36,585	180	(13,719)	327,644
صافي الأصول في بداية السنة		179,163	145,745	2,736	327,644	-
صافي الأصول في نهاية السنة		128,679	182,330	2,916	313,925	327,644

رئيس الجمعية
د. محمد بن عبد الله



أمين الصندوق
أ. م. محمد بن عبد الله

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	2021م	2020م
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(13,719)	327,644
تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) إلى صافي النقد		
المستخدم في أنشطة التشغيل:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	27,006	4,006
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(39,067)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(25,780)	331,650
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مدفوع ممتلكات ومعدات	(184,540)	(61,750)
محصول من ممتلكات ومعدات	22,000	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(162,540)	(61,750)
صافي التغير في النقد و ما يعادله خلال السنة	(188,320)	269,900
أرصدة النقد في الصندوق وما يعادله - بداية السنة	269,900	-
أرصدة النقد في الصندوق و ما يعادله - نهاية السنة	81,581	269,900

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد
عالم مشعل الجعيد

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الحيانية للخدمات الإنسانية بحائل مسجلة بموجب ترخيص رقم (1380) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ 19/01/1441 هـ ومركزها الرئيسي حائل - المملكة العربية السعودية.
ويتمثل نشاط الجمعية في تحسين المستوى المعيشي للفئة المستهدفة، تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة، غير ما تقدم من اهداف وصلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية

السنة المالية

السنة المالية للجمعية تبدأ من 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية.

2- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "الهيئة" ويشار إليهم مجتمعين بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين" وقد التزمت الشركة التزاماً كاملاً غير مشروط بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

3- أسس الاعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تقديرات واقتراضات محاسبية مؤثرة

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام تقديرات واقتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.
إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

3-1 مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفوعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة

الأعمال 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 التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقترنة لتلك الأصول المالية.

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 المتفيعين، 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 المؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

ملخص السياسات المحاسبية الميزة

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.

التنفقات اللاحقة لاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحسب 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.

البند

معدل الاستهلاك السنوي

سيارات	20%
اثاث وتجهيزات	10%
الات ومعدات	15%

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

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين 11 و 12 من المعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام المالي) أو الطرف المقابل (الأصل المالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تتقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت - على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التخيرات ضمن الربح أو الخسارة تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفاءه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصول وتسوية الالتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الأولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة.

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالكلفة المستندة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه.
ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التفتقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الأولى

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

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم إفلاؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه. تكاليف الإيرادات من الأجر ، والمصاريف المباشرة الأخرى بخلاف المصاريف الإدارية والعمومية والعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

النقد وما يعادله

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

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة , يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي , يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .
لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لايمبر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة

الذمم الدائنة هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة ميدانياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالكلفة المستندة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

المخصصات

الإثبات الأولى

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية الالتزام قانوني أو ضمنى حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة معقولة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

- (1) يتم إثبات التبرعات والصداقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
 - (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
 - (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - (1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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 .

المصروفات

- (1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- (2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبكرة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

3- نقد وما يعقله

2020م	2021م
269,900	81,580
269,900	81,580

النقد لدى البنوك

4- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

2020م	2021م
-	29,735
-	9,332
-	39,067

ضريبة القيمة المضافة
مصرفات مقدمة

جمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (1380)
الحيال - المنطقة الغربية السعودية
إيضاحات للقوائم المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

5- مستلزمات ومعدات

تتألف المستلزمات والمعدات كما في 31 ديسمبر الحالي:

نوع الأصل	في 2021/10/01	في 2021/12/31	مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
الارضيات	22,000	35,000	-	-	-	35,000	22,000
مباني	-	146,160	0	22,231	22,231	123,929	-
اثاث ومفروشات	27,085	-	2,350	2,708	-	22,027	24,735
اجهزة الحاسبة والاتصال	3,350	2,010	378	653	-	4,331	2,974
اجهزة الحاسب الالى	9,315	1,370	1,280	1,414	-	7,991	8,035
المجموع	61,750	184,540	4,006	27,006	31,012	193,278	57,744

2020م	2021م
187,115	172,168
141	14,443
36,000	-
223,256	186,611

برامج وانشطة
كفالة ايتام
صندوق الإغاثة المجتمعي (كرونا) جمعية حفظ النعمة بحائل

7- التبرعات العينية المقيدة

2020م	2021م
-	85,000
-	16,230
-	3,400
-	16,000
-	46,200
16,100	-
51,900	-
-	6,400
68,000	173,230

جمعية ارتقاء - أجهزة كمبيوتر
جمعية السليمي
جمعية عيون الجواء - اثاث
الامتنياز - تمور
تبرعات عينية - (سلة غذائية)
طلال الغازي (سلة غذائية)
الاميرة العنود (سلة غذائية)
جمعية عيون الجواء - تمور

8- دعم ومنح واعانات منصة احسان

2020م	2021م
-	50000
-	80,000
-	30,000
-	160,000

دعم الوزارة
منصة إحسان-مشروع سلة غذائية
منصة إحسان-سداد فواتير كهرباء

9- المساعدات النقدية

2020م	2021م
-	13,200
-	4,000
-	3,000
-	20,200

مساعدة الايتام
مساعدة سداد دين
مساعداات زواج

10- المساعدات العينية

2020م	2021م
-	62,957
-	24,783
42,262	129,383
68,000	173,230
110,262	390,353

بطانيات مشتراة
دفايات مشتراة
سلة غذائية مشتراة
برنامج مساعدة الاسر

11- مساعدات الزكاة

2020م	2021م
-	2,751
-	2,751

مساعداات اسر

12- مصروفات الأنشطة

2020م	2021م	
-	29,018	إفطار صائم
-	10,000	مساعدة ترميم وتأثيث منازل
-	33,034	سداد فواتير كهرباء
-	72,052	

13- مصروفات العمومية والإدارية

2020م	2021م	
8,000	11,000	منافع الموظفين
-	7,500	اتعاب مهنية
-	7,400	صيانة ونظافة وضيافة
-	4,668	مصاريف تراخيص برنامج اليكتروني
16,000	-	مصروف دعاية وإعلان
2,100	9,420	أجور عمال تحميل وتنزيل
-	1,100	مصروف التأمين
-	3,800	مطبوعات
-	2,190	مستلزمات مكتبية
3,000	3,000	أخري
29,100	50,078	

14- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

أ- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند إستحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة

ب- مخاطر الائتمان

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. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها

15- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 000000.