جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

	إيضاح	٢٠٢١	٢٠٢٠
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٦,٤٦٦,٧٧١	٤٣,٤٨٢,٥٠٢
المخزون	(٥)	٤٤٤,٤٤٤	١,٤١٩,١٩٥
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	(٧)	١٢,١١٩,٣٢٦	١٢,٠٦٥,١٠٩
إجمالي الأصول المتداولة		**٤٩,٠٣٠,٥٤١**	**٥٦,٩٦٦,٨٠٦**
الأصول غيـر المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	(٨)	٣٦,٨٠٣,١١٩	٣٨,٧٧٩,٥٦١
الأصول المالية الأخرى	(٦)	٣٣٨,١٧٤	٣٣٥,٤٧١
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٣٧,١٤١,٢٩٣**	**٣٩,١١٥,٠٣٢**
إجمالي الأصول		**٨٦,١٧١,٨٣٤**	**٩٦,٠٨١,٨٣٨**
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
قروض قصير الأجل	(٩)	١٦٣,٢١٤	١٦٣,٢١٤
مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى	(١٠)	٩٤٦,٧٠٦	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		**١,١٠٩,٩٢٠**	**٦٦٣,٢١٤**
الإلتزامات غير المتداولة			
الإلتزامات منافع الموظفين	(١١)	١,٣١٣,٧٩٩	١,٣١٥,٦٥٩
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		**١,٣١٣,٧٩٩**	**١,٣١٥,٦٥٩**
إجمالي الإلتزامات		**٢,٤٢٣,٧١٩**	**١,٩٧٨,٨٧٣**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٣,٨٩٦,٢٠٦	٦٠,٥١٤,٢١٤
صافي الأصول المقيدة		٢٩,٨٢١,٥٢٣	٣٣,٥٦١,٠٦٨
إجمالي		٨٣,٧١٧,٧٢٩	٩٤,٠٧٥,٢٨٢
أرباح غير محققة		٣٠,٣٨٦	٢٧,٦٨٣
إجمالي صافي الأصول		**٨٣,٧٤٨,١١٥**	**٩٤,١٠٢,٩٦٥**
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٦,١٧١,٨٣٤	٩٦,٠٨١,٨٣٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اربح غير محققة	٢٠٢١	٢٠٢٠
الإيرادات والمكاسب						
إشتراكات الأعضاء		٢٣,٤٠٠	-	-	٢٣,٤٠٠	٢٠,٠٠٠
التبرعات النقدية	(١٢)	٢٢١,٣٣١	٢,٠١٦,٨١٣	-	٢,٢٣٨,١٤٤	٢,٠٤٩,٦٩٤
التبرعات العينية	(١٣)	-	٢,١٣٢,٢٤٥	-	٢,١٣٢,٢٤٥	-
تبرعات الزكاة النقدية		-	٧٥١,٨٦٧	-	٧٥١,٨٦٧	٥٧٤,٩٦٩
تبرعات الزكاة العينية		-	-	-	-	٣,١٣٢,٢٦٧
الإعانات الحكومية	(١٤)	٧٤,٥٨٨	١٠,٠٠٠	-	٨٤,٥٨٨	٣١,٠٧٩,٥٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٥)	٢,٧١٠,٠٧٩	٣,٤٥٠,٠٠٠	-	٦,١٦٠,٠٧٩	٨,٤٥٧,٣٤١
تبرعات منصة احسان الخيرية		-	٣٣٥,٤٠٠	-	٣٣٥,٤٠٠	-
إيرادات ومكاسب أخرى		٢٠,٩٠٠	-	-	٢٠,٩٠٠	٢٣,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**٣,٠٥٠,٢٩٨**	**٨,٦٩٦,٣٢٥**	**-**	**١١,٧٤٦,٦٢٣**	**٤٥,٣٣٦,٧٧١**
المصروفات والخسائر						
تكلفة الأنشطة	(١٦)	٦,٢٧٨,٩٦٥	١٢,٣٤٥,٥٨٣	-	١٨,٦٢٤,٥٤٨	١٢,٠١٤,٠٩٦
المصروفات الإدارية والعمومية	(١٧)	١,٤٥٠,٦٢١	-	-	١,٤٥٠,٦٢١	١,٤٩٤,٦٨٥
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	(٨)	٢,٠٩١,٥١٨	-	-	٢,٠٩١,٥١٨	٢,١١٤,٠١٤
إجمالي المصروفات والخسائر		**٩,٨٢١,١٠٤**	**١٢,٣٤٥,٥٨٣**	**-**	**٢٢,١٦٦,٦٨٧**	**١٥,٦٢٢,٧٩٥**
التغير في صافي الأصول خلال السنة		**(٦,٧٧٠,٨٠٦)**	**(٣,٦٤٩,٢٥٨)**	**-**	**(١٠,٤٢٠,٠٦٤)**	**٢٩,٧١٣,٩٧٦**
صافي الأصول بداية السنة		**٦٠,٥١٤,٢١٤**	**٣٣,٥٦١,٠٦٨**	**٢٧,٦٨٣**	**٩٤,١٠٢,٩٦٥**	**٦٤,٤٤٥,١٠٦**
تسويات سنوات سابقة		١٥٢,٧٩٨	(٩٠,٢٨٧)	-	٦٢,٥١١	(٨٣,٨٠٠)
صافي الأصول بداية السنة المعدل		**٦٠,٦٦٧,٠١٢**	**٣٣,٤٧٠,٧٨١**	**٢٧,٦٨٣**	**٩٤,١٦٥,٤٧٦**	**٦٤,٣٦١,٣٠٦**
اربح غير محققة		-	-	٢,٧٠٣	٢,٧٠٣	٢٧,٦٨٣
صافي الأصول نهاية السنة		**٥٣,٨٩٦,٢٠٦**	**٢٩,٨٢١,٥٢٣**	**٣٠,٣٨٦**	**٨٣,٧٤٨,١١٥**	**٩٤,١٠٢,٩٦٥**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المشرف العام على الجمعية

د. سمور بن عبدالرحمن المفاسي

رئيس اللجنة التنفيذية

معالي المهندس فهد بن محمد البابطين

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

	٢٠٢١	٢٠٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١٠,٤٢٠,٠٦٤)	٢٩,٧١٣,٩٧٦
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :		
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٠٩١,٥١٨	٢,١١٤,٠١٤
التغير في القيمة المحفظة الإستثمارية بالقيمة العادلة	٢,٧٠٣	-
الهبوط في الذمم المدينة	١٠٤,٧٨٠	-
المخزون	٩٧٤,٧٥١	(٩٩٧,٢٩٩)
دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى	(١٥٨,٩٩٧)	(٤,٨٠٥,٧٣٨)
إلتزامات متداولة أخرى	٤٤٦,٧٠٦	٥٠٤,٩٤٤
مخصص إلتزامات منافع الموظفين	(١,٨٦٠)	١٩٠,٥٨٣
النقد من التشغيل	**(٦,٩٦٠,٤٦٣)**	٢٦,٧٢٠,٤٨٠
تسويات علي صافي الأصول	٦٢,٥١١	(٨٣,٨٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية	**(٦,٨٩٧,٩٥٢)**	٢٦,٦٣٦,٦٨٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :		
اضافات على ممتلكات، آلات ومعدات	(١١٥,٠٧٦)	(١٦,٧٥٥)
إضافات على المحفظة الاستثمارية	(٢,٧٠٣)	(٤,٩٤٣)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	**(١١٧,٧٧٩)**	**(٢١,٦٩٨)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
سداد القروض قصيرة الأجل	-	(١٣,٠٣٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	**-**	**(١٣,٠٣٦)**
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام	**(٧,٠١٥,٧٣١)**	٢٦,٦٠١,٩٤٦
النقد وما في حكمه بداية العام	٤٣,٤٨٢,٥٠٢	١٦,٨٨٠,٥٥٦
النقد وما في حكمه نهاية العام	٣٦,٤٦٦,٧٧١	٤٣,٤٨٢,٥٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

---

١ **نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها**

أ **تأسيس الجمعية:**

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٣٩٩/١١/٢٥الموافق ١٩٧٩/٠٧/١٦.

ب **الغرض**

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

٢-١ **أسس الإعداد**

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار 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**

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

٢-٣ **عملة العرض**

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

٢-٤ **الفترة المالية**

تبدأ السنة المالية للجمعيه في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

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.

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

٣-٢ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا 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 ناقصًا التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها 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 استبداله.
يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لايتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٥%
السيارات	٢٠%
تحسينات الأماكن المستاجرة	١٠%
عدد و أدوات	١٥%
الآلات والمعدات	٢٠%

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-٤ الإستثمارات والأصول المالية الأخرى

الإستثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة عبارة عن منشآت تمارس عليها الجمعية نفوذاً هاماً من خلال القدرة على المشاركة في قرارات السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويحدث ذلك عادة عندما تمتلك الجمعية ما نسبته ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة ويتمثل ذلك في السعر المعلن في سوق الاسهم. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات في الشركات الزميلة في الربح أو الخسارة وتدرج في الإيرادات الأخرى عندما يتم إثبات حق الشركة في استلام المدفوعات. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأسهم في قائمة الربح أو الخسارة.

العقارات الإستثمارية

يتم في البدء قياس العقارات الإستثمارية، بما في ذلك الممتلكات قيد الانشاء لهذه الاغراض على أساس التكلفة متضمناً ذلك تكاليف العملية.

لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس العقارات الإستثمارية التي يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة موثوق بها دون تكلفة أو مجهود غير مبرر على أساس مستمر بقيمتها العادلة في تاريخ كل تقرير. تدرج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل.

يتم قياس أي عقارات استثمارية أخرى (التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة موثوق بها دون تكلفة أو مجهود غير مبرر) بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم واي خسارة في هبوط القيمة.

الأصول المالية الأخرى

يتم إثبات الإستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئيًا بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروض في تاريخ التقرير.

يتم قياس الإستثمارات في الاسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الشركة إذا كان سيتم بيع الاستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - صحالة برقم (٣١)

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

٣-٥ 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.

٣-٦ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٣-٧ 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 مبدئيًا 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 الفعّالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداده. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٣-٨ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط 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.

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-٩ الإيرادات

إثبات 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 الإستحقاق 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.

٣-١٠ إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٣-١١ 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.

٣-١٢ 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 استردادها، 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.

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

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

١٣-٣ 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 محدودة سواء من حيث قيود الإستخدام أو 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 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.

* التغير 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.

١٤-٣ 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 للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

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.

١٥-٣ 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 الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقًا 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

		٢٠٢١	٢٠٢٠
أرصدة لدى البنوك	٤ - ١	٣٦,٤٦٦,٧٧١	٤٣,٤٨٢,٥٠٢
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر		**٣٦,٤٦٦,٧٧١**	**٤٣,٤٨٢,٥٠٢**

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

بنك الرياض - الجمعية	٨٢٨,١٣٢	٨٢٨,١٣٢
بنك الرياض - مدارس طيبة الطيبة	١,١١٧,٢٨٢	٣٧١,١٠٥
البنك الاهلي - الرئيسي ١٠٥	٢٦,٠٥٠,٦١٥	٣٠,٦٤١,٤٥٠
البنك الاهلي - مباني دار الايتام	١٩,١٣٣	١٩,١٣٣
البنك الاهلي - قرية اطفال طيبة	٥٤,٠٩٣	٤٦,٠٩٢
البنك الاهلي - مركز الاورام	١٢٣,٨٥٩	١٤,٥٩٤
البنك الاهلي - مركز الملك عبدالعزيز للكلى	١	٣٤,٦٤٩
البنك الاهلي - لجنة تنمية الموارد النسائية(لجنة جدة)	١,٦٧١,١٢١	٢,٠٨٦,٨٧٣
بنك الراجحي - زكاة	٢,٠٠٥,٢٧٤	١,٥١٨,٢١٧
بنك الراجحي - كافل يتيم	٥١٠,٣٠٢	٤٣٠,٢٩٣
بنك الراجحي - كافل مريض	٥٧,٩٨٨	٧,٢٥٣
بنك الراجحي - صدقة جارية	٢٥,٦٦٤	١٧٨,٨١٨
بنك ساب - معهد طيبة الطيبة العالي النسائي للتدريب	٨٤,١٧٩	٥٢,٨٩٠
بنك البلاد - حساب الجمعية	٤,١٤٧	٢٥٢,١٠٨
البنك السعودي الاستثماري - قروض سنابل طيبة	١٣٧,٥١٣	٩٧,٤٠٢
البنك السعودي الاستثماري - الرواتب	٦٠٥,٠٠٨	٢٧٩,٥٤٦
بنك الانماء - قرض العطاء الذكي	٤٦٢,٨٦٢	٦٢٠,٦٩٠
بنك سامبا - مباني الجمعية	٢,٤٤٨,٦٣٢	١,٩٤٥,٧٢٩
بنك سامبا - قرية اطفال طيبة	٢٦٠,٩٦٦	٤,٠٥٧,٥٢٨
المجموع	**٣٦,٤٦٦,٧٧١**	**٤٣,٤٨٢,٥٠٢**

المشرف العام على الجمعية

د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

رئيس اللجنة التنفيذية

معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

---

٥ المخزون

	٢٠٢١	٢٠٢٠
بضائع ومنتجات	٤٤٤,٤٤٤	١,٤١٩,١٩٥
المخزون في ٣١ ديسمبر	**٤٤٤,٤٤٤**	**١,٤١٩,١٩٥**

٦ الأصول المالية الأخرى

	٢٠٢١	٢٠٢٠
أصول مالية بالقيمة العادلة	٣٣٨,١٧٤	٣٣٥,٤٧١
الأصول المالية طويلة الأجل	**٣٣٨,١٧٤**	**٣٣٥,٤٧١**

٦-١ كانت الحركة على أصول مالية على النحو التالي

	٢٠٢١	٢٠٢٠
اسهم بنك الرياض	٣٣٥,٤٧١	٣٣٠,٥٢٨
إيرادات غير محققة خلال العام	٢,٧٠٣	٤,٩٤٣
إجمالي الأصول المالية الأخرى	٣٣٨,١٧٤	٣٣٥,٤٧١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	**٣٣٨,١٧٤**	**٣٣٥,٤٧١**

٦-٢ تشمل الأصول المالية الأخرى ما يلي

	٢٠٢١	٢٠٢٠
المحفظة الاستثمارية (عدد ١٥١ سهم بنك الرياض)	٣٣٨,١٧٤	٣٣٥,٤٧١
المجموع	**٣٣٨,١٧٤**	**٣٣٥,٤٧١**

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم (٣١)

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

	٢٠٢١	٢٠٢٠
إيرادات مستحقة	٧,٣٦٠,٥٠٠	٧,١٠٠,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,٤٦٩	٢٠٨,٤٤٠
ذمم موظفين مدينة	-	٨,٠٠٠
مؤسسة يسمو (مشغل المدارس)	٤,٣٢٢,٠٨٨	٤,٣٥٣,٩١٤
ضريبة القيمة المضافة	-	١٢٩
قروض مستردة	٥٣٠,٥٤٩	٣٩٤,٦٢٦
حسابات مدينة أخرى	٢,٥٠٠	-
المجموع	١٢,٢٢٤,١٠٦	١٢,٠٦٥,١٠٩
يخصم منه: هبوط القيمة في الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى (قروض مستردة)	(١٠٤,٧٨٠)	-
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر	١٢,١١٩,٣٢٦	١٢,٠٦٥,١٠٩

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم (٣١)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

	الأراضي	المباني	الأثاث والتجهيزات	السيارات	عدد و أدوات	الآلات والمعدات	المشروعات تحت التنفيذ	الاجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٠
التكلفة في بداية السنة	١٥,٩٥١,٠٠٠	٤٩,٧٦٤,٨٩٩	٢,٩٩٣,٤٦٤	١,٢٢٠,٣٠٠	١٧٠,٩٧١	٣,٥٨٤,٨٧٥	٢٠٥,٠١٢	٧٣,٨٩٠,٥٢١	٧٣,٩٤٣,٩٦٦
الأضافات	-	٤,٠٠٠	-	١٠٣,٧٤٠	-	٧,٣٣٦	-	١١٥,٠٧٦	١٦,٧٥٥
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٠,٢٠٠)
التكلفة في نهاية السنة	١٥,٩٥١,٠٠٠	٤٩,٧٦٨,٨٩٩	٢,٩٩٣,٤٦٤	١,٣٢٤,٠٤٠	١٧٠,٩٧١	٣,٥٩٢,٢١١	٢٠٥,٠١٢	٧٤,٠٠٥,٥٩٧	٧٣,٨٩٠,٥٢١
مجمع الإستهلاك في بداية السنة	-	٢٧,٨١٩,٨٦٧	٢,٧٣٠,٨١٣	١,١٣٤,١٧٨	١٤٦,٢٧٩	٣,٢٧٩,٨٢٣	-	٣٥,١١٠,٩٦٠	٣٣,٠٦٧,١٤٦
إستهلاك السنة	-	١,٩٥٢,٣٩٩	٥٩,٥٢١	٢٣,٠٣٢	١,٩٨٣	٥٤,٥٨٣	-	٢,٠٩١,٥١٨	٢,١١٤,٠١٤
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٠,٢٠٠)
مجمع الإستهلاك في نهاية السنة	-	٢٩,٧٧٢,٢٦٦	٢,٧٩٠,٣٣٤	١,١٥٧,٢١٠	١٤٨,٢٦٢	٣,٣٣٤,٤٠٦	-	٣٧,٢٠٢,٤٧٨	٣٥,١١٠,٩٦٠
صافي القيمة الدفترية									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٥,٩٥١,٠٠٠	١٩,٩٩٦,٦٣٣	٢٠٣,١٣٠	١٦٦,٨٣٠	٢٢,٧٠٩	٢٥٧,٨٠٥	٢٠٥,٠١٢	٣٦,٨٠٣,١١٩	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٥,٩٥١,٠٠٠	٢١,٩٤٥,٠٣٢	٢٦٢,٦٥١	٨٦,١٢٢	٢٤,٦٩٢	٣٠٥,٠٥٢	٢٠٥,٠١٢		٣٨,٧٧٩,٥٦١

* المشروعات تحت التنفيذ عبارة عن مبنى الجمعية الجديد

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المقاسي

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد اليامخي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

٩ قروض قصير الأجل

	٢٠٢١	٢٠٢٠
بنك التنمية الاجتماعي	١٦٣,٢١٤	١٦٣,٢١٤
قروض قصير الأجل في ٣١ ديسمبر	**١٦٣,٢١٤**	**١٦٣,٢١٤**

١٠ مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى

	٢٠٢١	٢٠٢٠
مصروفات مستحقة	٥٤٦,٠٠٦	١٠٠,٠٠٠
مستحقات مؤسسة يسمو التعليمية (مشغل المداس)	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
إيرادات مقدمة	٧٠٠	-
مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر	**٩٤٦,٧٠٦**	**٥٠٠,٠٠٠**

١١ إلتزامات منافع الموظفين

	٢٠٢١	٢٠٢٠
رصيد أول العام	**١,٣١٥,٦٥٩**	**١,١٢٥,٠٧٦**
المحمل على قائمة الأنشطة	٢٠٤,٦٧٨	٤١٦,٦٨٥
المدفوع خلال العام	(٢٠٦,٥٣٨)	(٢٢٦,١٠٢)
رصيد آخر العام	**١,٣١٣,٧٩٩**	**١,٣١٥,٦٥٩**

١٢ التبرعات النقدية

	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
التبرع العام	٢٢١,٣٣١	-	٢٢١,٣٣١	٢,٠٤٩,٦٩٤
كفالات ايتام وارامل	-	٥٩٣,٣٧٠	٥٩٣,٣٧٠	-
احتياجات اساسية	-	٢٩٨,٦٠٤	٢٩٨,٦٠٤	-
التدريب والتعليم	-	١٨,٨٦٥	١٨,٨٦٥	-
كفاله صحية	-	٨٦٥	٨٦٥	-
برنامج البنك الاهلي للاسر المنتجة	-	١٥٢,٢٣٨	١٥٢,٢٣٨	-
الاسكان التنموي	-	٩٥٢,٨٧١	٩٥٢,٨٧١	-
المجموع	**٢٢١,٣٣١**	**٢,٠١٦,٨١٣**	**٢,٢٣٨,١٤٤**	**٢,٠٤٩,٦٩٤**

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم (٣١)

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٣ التبرعات العينية

	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
تبرعات عينية - أسر محتاجة	-	٢,١١٩,٠٦٧	٢,١١٩,٠٦٧	-
تبرعات عينية - هبات وهدايا للجمعية	-	١٣,١٧٨	١٣,١٧٨	-
المجموع	**-**	**٢,١٣٢,٢٤٥**	**٢,١٣٢,٢٤٥**	**-**

١٤ الإعانات الحكومية

	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
الصندوق المجتمعي (انشاء مراكز صحية)	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣١,٠٧٩,٥٠٠
ايراد دعم صندوق الموارد البشرية	١٢,٦٦٧	-	١٢,٦٦٧	-
ايراد دعم وزارة العمل والشؤون الاجتماعية - رواتب	١,٩٢١	-	١,٩٢١	-
ايرادات دعم تشغيلي للجمعية	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-
المجموع	**٧٤,٥٨٨**	**١٠,٠٠٠**	**٨٤,٥٨٨**	**٣١,٠٧٩,٥٠٠**

١٥ إيرادات الأنشطة

	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
تبرعات دعاية وإعلان	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-
إيرادات استثمارية	-	١,٩٥٠,٠٠٠	١,٩٥٠,٠٠٠	٥,٠١٢,٠٠٠
إيرادات الحاضنة	١٣,٠٢٩	-	١٣,٠٢٩	١٦,٧١٤
إيرادات المعاهد والدورات	٦٠,١٧٠	-	٦٠,١٧٠	-
إيرادات الرسوم الدراسية	٢,٥١٠,٣٤٨	-	٢,٥١٠,٣٤٨	٧٩٠,٦١٥
إيرادات الزي المدرسي	٣٨,١٠٠	-	٣٨,١٠٠	-
إيرادات الباص	٢٢,٨٥٠	-	٢٢,٨٥٠	-
إيرادات الكتب المدرسية	١,٧٠٠	-	١,٧٠٠	-
إيرادات أنشطة وبرامج اخري	٦٣,٨٨٢	-	٦٣,٨٨٢	٢,٦٣٨,٠١٢
المجموع	**٢,٧١٠,٠٧٩**	**٣,٤٥٠,٠٠٠**	**٦,١٦٠,٠٧٩**	**٨,٤٥٧,٣٤١**

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهادي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم (٣١)

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المقامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٦ تكلفة الأنشطة

	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
رسوم حكومية	٣٠٠	٧,١٠٦	٧,٤٠٦	٨,٦٥٩
صيانة وإصلاح	٧,٨٢٠	-	٧,٨٢٠	-
مصاريف أنشطة وبرامج	-	-	-	١,٠٥٠,٥٠٤
مصاريف الحوكمة	٧,٦٧٤	-	٧,٦٧٤	-
مصاريف قسم الاستثمار	٢٧٥,٥٩٤	-	٢٧٥,٥٩٤	١٣٢,٨٣٨
مصاريف برنامج جمع الأموال	٥٧٤,٥٦٥	-	٥٧٤,٥٦٥	-
مصروف ديون مشكوك في تحصيلها	-	١٠٤,٧٨٠	١٠٤,٧٨٠	-
مصروفات برنامج الدعم المادي والاجتماعي	٨٨٨,٢٢٥	-	٨٨٨,٢٢٥	-
مصروفات قسم المدارس	٢,٤٤١,٦٩١	-	٢,٤٤١,٦٩١	١,٧٠٠,١٩٦
مصروفات قسم المعهد	٦٣٨,٠٩٧	-	٦٣٨,٠٩٧	٥٢٢,٨٣٥
مصاريف قسم التطوع	٨٠,٠٢٦	-	٨٠,٠٢٦	٦٢,١٨٢
مصاريف قسم الحضانة	٥٢١,٦٨٦	-	٥٢١,٦٨٦	٥٠٢,١١٩
مصاريف الزكاة	-	٦٤٦,٥٣٠	٦٤٦,٥٣٠	١,١٣٣,٥٦١
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	١٩٢,٤٤٩	-	١٩٢,٤٤٩	-
مساعدات عينية	-	٣,٦٧٤,٢٩٣	٣,٦٧٤,٢٩٣	-
مساعدات البرامج النقدية	-	١,٦٦٩,١٩٨	١,٦٦٩,١٩٨	٣,٨٦٢,٧٨٧
دعم ومساعدات البنك الأهلي	-	١١٩,٥٤٩	١١٩,٥٤٩	١٨٦,٨٤٨
دعم الإسكان التنموي	-	٤٦٩,١٢٤	٤٦٩,١٢٤	-
مساعدات برامج أرامكو	-	١٠١,٨٢٥	١٠١,٨٢٥	-
مساعدات منصة احسان	-	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	-
مساعدات عينية زكاة	-	١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	٢,٨٥١,٥٦٧
مساعدات خدمات تطوعية - دعاية وإعلان	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-
مصاريف الصندوق المجتمعي	-	٣,٩٢٧,٢٧٨	٣,٩٢٧,٢٧٨	-
مصاريف برامج أنشطة القرية	-	٩٩,٦٠٠	٩٩,٦٠٠	-
تسوية ضريبة القيمة المضافة	٦٥٠,٨٣٨	-	٦٥٠,٨٣٨	-
إجمالي تكلفة الأنشطة	٦,٢٧٨,٩٦٥	١٢,٣٤٥,٥٨٣	١٨,٦٢٤,٥٤٨	١٢,٠١٤,٠٩٦

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الاجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم (٣١)

١٧ المصروفات الإدارية والعمومية

	أنشطة غير مقيدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
رواتب وأجور و بدلات - إدارية	٩٦٧,٣٢١	٩٦٧,٣٢١	٩٤٠,٣٨٢
إيجارات و بدل سكن	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
رسوم حكومية	٨,٩٩٦	٨,٩٩٦	١,٨٣٤
صيانة وإصلاح	٣٦,٠٠٢	٣٦,٠٠٢	٣٢,٤٢٥
سفر وإقامة - رحلات عمل	٩٨,١٠٠	٩٨,١٠٠	٥,٦٥٥
هاتف وكهرباء و ماء	٢٠,٠٣٢	٢٠,٠٣٢	٢٢,٢٦٣
مصاريف بنكية	١,٥٦٠	١,٥٦٠	٧٨٥
تأمين	٦,٢٤٧	٦,٢٤٧	-
نقل للخارج	٥,٩٩٠	٥,٩٩٠	٢,٧٤٤
حوافز و مكافات	٥٣,٥٣١	٥٣,٥٣١	٢٣٤,٧١٦
أتعاب مهنية وإستشارات	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	٣٦,٢٥٠
زيوت ومحروقات	٥,٦٣٧	٥,٦٣٧	٥,٩٤٦
قرطاسية ومطبوعات	١١,٤٨٤	١١,٤٨٤	١٥,٨٤٧
ضيافة و نظافة	٤,٨٦٦	٤,٨٦٦	٣,٦٠٨
التأمينات الإجتماعية	١٠٦,٨١٩	١٠٦,٨١٩	٩٤,٥٨١
تذاكر سنوية وبدل إجازات	٣١,١١٣	٣١,١١٣	-
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	١٢,٢٢٩	١٢,٢٢٩	٧٧,٨١٥
مصاريف التدريب والتأهيل	١,٧٢٥	١,٧٢٥	١,٨٧٠
تسوية ضريبة القيمة المضافة	٤١,٥٢٩	٤١,٥٢٩	-
مصاريف إدارة أخرى	٥,٤٤٠	٥,٤٤٠	٤٦٤
المجموع	**١,٤٥٠,٦٢١**	**١,٤٥٠,٦٢١**	**١,٤٩٤,٦٨٥**

١٨ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٥ مارس ٢٠٢٤ م .

١٩ الإلتزامات المحتملة

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

رئيس اللجنة التنفيذية
معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي

جمعية طيبة النسائية
للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم (٣١)

المشرف العام على الجمعية
د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

---

٢٠ الإرتباطات المالية

لاتوجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لايوجد).

٢١ 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 .

٢٢ الأدوات المالية

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

٢٢-١ مخاطر الإئتمان

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

٢٢-٢ مخاطر سعر الفائدة

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

٢٢-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة إلالتزامات 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 إلالتزامات المستقبلية .

٢٢-٤ 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 ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٣ 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.

المشرف العام على الجمعية

د. سمير بن عبدالرحمن المغامسي

جمعية طيبة النسائية للتنمية الإجتماعية
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - مسجلة برقم ٣١

رئيس اللجنة التنفيذية

معالي المهندس فهد بن محمد البليهشي