

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة "أسرتي"

جمعية أهلية

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة "أسرتي" - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٣) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي المتحفظ:

- نشير الى ماورد في الايضاح رقم (٨) حول القوائم المالية حيث انه لا يوجد سجل لأصول الآلات والمعدات وأصول الأوقاف يوضح تكلفتها والحركة التي تمت عليها ومواقعها بحيث يسهل الوصول لها.

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

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي ابدى رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعدّ جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ١٥ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق ٠٧ مارس ٢٠٢٣ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)

Ref. ٦-١-٠٠-٢-٢

صفحة ٣/٣ جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة "أسرتي" ٢٠٢١ م



جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٨,٥٩٧,٤٩٦	١٩,٣٨٣,٤٤٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,١٥٥,٥٥٠	٥,٨٥٥,٧٧٦	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٤,١١٨,٧٦٣	٢١٥,٨٣١	(٦)	المخزون
٤٣٢,٤٥٩	١٠,٠٠٠	(٧)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٣٠,٣٠٤,٢٦٨	٢٥,٤٦٥,٠٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٤٦,٧٦٠,٦٣٤	٤٥,١٩٤,٧٣٦	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٢٤٨,٠٠٠	١,٢٤٨,٠٠٠	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
١,٠٩٥,٣١٦	١,٠٢١,٨١٣	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤٩,١٠٣,٩٥٠	٤٧,٤٦٤,٥٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٩,٤٠٨,٢١٨	٧٢,٩٢٩,٦٠٥		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
١,٩٨٠	-		ذمم دائنه
-	٦٠٠,٠٠٠	(١١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٣٤,٣٠٦	٢٢١,٥٦٢	(١٢)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٣٣٦,٢٨٦	٨٢١,٥٦٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
٦٧٣,٢٤١	٥٩٧,١٦٨	(١٣)	إلتزامات منافع الموظفين
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(١١)	قروض طويل الأجل
٣,٠٧٣,٢٤١	١,٧٩٧,١٦٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٥٤,٨٦١,٦٠٣	٥٢,٩٠٢,٨٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٨,١٩٧,٤٨٨	٢,٥٤٦,٦٦١		صافي الأصول المقيدة
١٢,٩٣٩,٦٠٠	١٤,٨٦١,٣٢٦		صافي أصول الأوقاف
٧٥,٩٩٨,٦٩١	٧٠,٣١٠,٨٧٥		إجمالي صافي الأصول
٧٩,٤٠٨,٢١٨	٧٢,٩٢٩,٦٠٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
-	٨,٨٠٠	-	-	٨,٨٠٠	إشتركاكات الأعضاء
٥,٢٩١,٦٣١	٢,٣٤٩,٣٩٣	-	٥٧٣,٥٧٤	١,٧٧٥,٨١٩	التبرعات النقدية
١,١٨٣,٩٨٠	١,٥٣٥,٠٠١	-	١,٥٣٥,٠٠١	-	تبرعات الزكاة النقدية
١,١٢٧,٦٦٧	١٣٣,٥٤٧	-	-	١٣٣,٥٤٧	الإعانات الحكومية
١,٣١٤,٩٨٦	١,٩٢١,٧٢٦	١,٩٢١,٧٢٦	-	-	إيرادات الأوقاف
٦,٢٠٥,٤٥٠	٥,٣٧٢,٨٣٩	-	-	٥,٣٧٢,٨٣٩	إيرادات ومكاسب أخرى
١٥,١٢٣,٧١٤	١١,٣٢١,٣٠٦	١,٩٢١,٧٢٦	٢,١٠٨,٥٧٥	٧,٢٩١,٠٠٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
٦,٢١٣,٦٥٩	٨,٢٣٣,١٢٨	-	٧,٧٥٩,٤٠٢	٤٧٣,٧٢٦	(١٤) تكلفة الأنشطة
٣,١٩٩,٢٣٦	٦,٠٢٩,٩٠٥	-	-	٦,٠٢٩,٩٠٥	(١٥) المصروفات الإدارية والعمومية
١٧١,٢٥٠	-	-	-	-	(١٦) المصروفات بيعية و تسويقية
١,٩١٨,٣٥٩	١,٨٤٢,٠٧٨	-	-	١,٨٤٢,٠٧٨	(٨) & (٩) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥,٣٨٣	٧٣,٥٠٣	-	-	٧٣,٥٠٣	(١٠) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
-	٨٣٠,٥٠٨	-	-	٨٣٠,٥٠٨	(١٧) مصاريف وخسائر أخرى
١١,٥٦٧,٨٨٧	١٧,٠٠٩,١٢٢	-	٧,٧٥٩,٤٠٢	٩,٢٤٩,٧٢٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٥٥٥,٨٢٧	(٥,٦٨٧,٨١٦)	١,٩٢١,٧٢٦	(٥,٦٥٠,٨٢٧)	(١,٩٥٨,٧١٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٢,٤٤٢,٨٦٤	٧٥,٩٩٨,٦٩١	١٢,٩٣٩,٦٠٠	٨,١٩٧,٤٨٨	٥٤,٨٦١,٦٠٣	صافي الأصول بداية السنة
٧٥,٩٩٨,٦٩١	٧٠,٣١٠,٨٧٥	١٤,٨٦١,٣٢٦	٢,٥٤٦,٦٦١	٥٢,٩٠٢,٨٨٨	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٣,٥٥٥,٨٢٧	(٥,٦٨٧,٨١٦)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :
١,٩١٨,٣٥٩	١,٨٤٢,٠٧٨	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٥,٣٨٣	٧٣,٥٠٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	٤,٠٦٠,١٣٩	الهبوط في الذمم المدينة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٤,٢٦٤,٤٢٦)	(٢,٧٦٠,٣٦٥)	الذمم المدينة
(١,٠٤٧,٣٥٤)	٣,٩٠٢,٩٣٢	المخزون
(٤٣٢,٤٥٩)	٤٢٢,٤٥٩	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
١,٩٨٠	(١,٩٨٠)	الذمم الدائنة
(٣٩٤,٠٢٧)	(١١٢,٧٤٤)	إلتزامات متداولة أخرى
٤٤,١٠١	(٧٦,٠٧٣)	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٣٢٧,٠٣٧	-	تسويات سنوات سابقة
(٢٢٥,٥٧٩)	١,٦٦٢,١٣٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٣٤٢,٤٩٩)	(٢٧٦,١٨٠)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٤,٦٤٠)	-	إضافات على الأصول غير الملموسة
(٣٧٧,١٣٩)	(٢٧٦,١٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
-	(٦٠٠,٠٠٠)	سداد القروض طويلة الأجل
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	المقبوضات من القروض طويلة الأجل
٢,٤٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التمويلية
١,٧٩٧,٢٨٢	٧٨٥,٩٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١٦,٨٠٠,٢١٤	١٨,٥٩٧,٤٩٦	النقد وما في حكمه بداية العام
١٨,٥٩٧,٤٩٦	١٩,٣٨٣,٤٤٩	النقد وما في حكمه نهاية العام

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

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي) بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣٠٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ الموافق ٢٢/١١/٢٠٠٥ م .

ب الغرض

- اعداد البحوث والدراسات الخاصه بقضايا الزواج.
- تقديم البرامج المختلفة لرعاية الاسره
- التعريف بين الراغبين في الزواج وإصلاح ذات البين في القضايا الأسريه.
- إقامة دورات التدريب والتاهيل الأسري للمقبلين على الزواج.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ 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.

٣-٢ عملة العرض

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

٤-٢ الفترة المالية

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

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ 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.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقاً للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً 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.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

لا يتم 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 الإنتاجية المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥ - ٢٠%
تحسينات الأماكن المستاجرة	١٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، 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 المقدره القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٦-٣ داننون تجاريون وآخرون

الذم التجارية الدائنة هي إلتزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧-٣ 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 .

٨-٣ إلتزامات منافع الموظفين

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

٩-٣ 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 مبدئياً 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 الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداؤه. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٠-٣ 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 التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١١-٣ 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.

١٢-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٣-٣ 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.

١٤-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

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.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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

١٥-٣ 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 الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير 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.
- * التغيير 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.

١٦-٣ 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.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

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.

١٧-٣ 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 الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٨,٦٤٢	-	نقد في الصندوق
١٨,٥٧٨,٨٥٤	١٩,٣٨١,١٤٩	أرصدة لدى البنوك
-	٢,٣٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٨,٥٩٧,٤٩٦	١٩,٣٨٣,٤٤٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٥٣,٦٥٠	٥٦,٩٤٠	بنك السعودي للاستثمار
٥,٣٤٩,٥٣٧	١٧,٧٣٩,٦٩٥	بنك الراجحي
١١,٩١٥,٨٢٤	١٤٨,٩٣٠	بنك البلاد
١,٢٥٩,٨٤٣	١,٤٣٥,٥٨٤	بنك الاهلي
١٨,٥٧٨,٨٥٤	١٩,٣٨١,١٤٩	المجموع

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٥ حسابات الذمم المدينة بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧,١٥٥,٥٥٠	٩,٩١٥,٩١٥	ذمم مدينة تجارية
-	(٤,٠٦٠,١٣٩)	يخصم منه: هبوط القيمة في الذمم المدينة
٧,١٥٥,٥٥٠	٥,٨٥٥,٧٧٦	حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر

٦ المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,١١٨,٧٦٣	٢١٥,٨٣١	بضاعة في المستودعات
٤,١١٨,٧٦٣	٢١٥,٨٣١	المخزون في ٣١ ديسمبر

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
١٢٩,٤٤١	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٠٣,٠١٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٤٣٢,٤٥٩	١٠,٠٠٠	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	المشروعات تحت التنفيذ	لوحات الدعاية والاعلان	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
٦٩,٣٦٤,٢٢٣	٦٩,٧٠٦,٧٢٢	٣,٤١٢,٨٧٨	١٩١,٨٨٠	٥٤٨,٩٧٠	٢٩٣,٩٤٩	٦٣٠,٩٦٦	٤١,٩٤٧,٣٨٤	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	التكلفة في بداية السنة
٣٤٢,٤٩٩	٢٧٦,١٨٠	-	٢,٤٣٥	١٦,٧٥٧	-	١,٨٩٧	٢٥٥,٠٩١	-	الإضافات
-	-	(٣,٤١٢,٨٧٨)	-	-	-	-	٣,٤١٢,٨٧٨	-	تحويلات بينية
٦٩,٧٠٦,٧٢٢	٦٩,٩٨٢,٩٠٢	-	١٩٤,٣١٥	٥٦٥,٧٢٧	٢٩٣,٩٤٩	٦٣٢,٨٦٣	٤٥,٦١٥,٣٥٣	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	التكلفة في نهاية السنة
٢١,٠٢٧,٧٢٩	٢٢,٩٤٦,٠٨٨	-	١٩١,٨٨٠	٤٩٠,٦٨٦	٢٧٠,٣٣٩	٢٦٢,٠٤٩	٢١,٧٣١,١٣٤	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١,٩١٨,٣٥٩	١,٨٤٢,٠٧٨	-	٢,٤٣٥	٧٥,٠٤١	٢٣,٦١٠	٦٣,٠٩٦	١,٦٧٧,٨٩٦	-	إستهلاك السنة
٢٢,٩٤٦,٠٨٨	٢٤,٧٨٨,١٦٦	-	١٩٤,٣١٥	٥٦٥,٧٢٧	٢٩٣,٩٤٩	٣٢٥,١٤٥	٢٣,٤٠٩,٠٣٠	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
	٤٥,١٩٤,٧٣٦	-	-	-	-	٣٠٧,٧١٨	٢٢,٢٠٦,٣٢٣	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	صافي القيمة الدفترية
٤٦,٧٦٠,٦٣٤		٣,٤١٢,٨٧٨	-	٥٨,٢٨٤	٢٣,٦١٠	٣٦٨,٩١٧	٢٠,٢١٦,٢٥٠	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١							الأراضي	
١,٢٤٨,٠٠٠	١,٢٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١,٢٤٨,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
١,٢٤٨,٠٠٠	١,٢٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١,٢٤٨,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
	١,٢٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١,٢٤٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
		-	-	-	-	-	-	١,٢٤٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٢٤٨,٠٠٠		-	-	-	-	-	-	١,٢٤٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٠ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	الأصول غير الملموسة قيد التطوير	برامج كمبيوتر	
١,١٨٠,١٩٥	١,٢١٤,٨٣٥	٧٢٤,٨١٥	٤٩٠,٠٢٠	التكلفة في بداية السنة
٣٤,٦٤٠	-	-	-	الإضافات
-	-	(٣٧٠,٦٨٦)	٣٧٠,٦٨٦	تحويلات بينية
١,٢١٤,٨٣٥	١,٢١٤,٨٣٥	٣٥٤,١٢٩	٨٦٠,٧٠٦	التكلفة في نهاية السنة
٥٤,١٣٦	١١٩,٥١٩	-	١١٩,٥١٩	مجمع إطفاء في بداية السنة
٦٥,٣٨٣	٧٣,٥٠٣	-	٧٣,٥٠٣	إطفاء السنة
١١٩,٥١٩	١٩٣,٠٢٢	-	١٩٣,٠٢٢	مجمع إطفاء في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية
	١,٠٢١,٨١٣	٣٥٤,١٢٩	٦٦٧,٦٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٠٩٥,٣١٦		٧٢٤,٨١٥	٣٧٠,٥٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			١٥%	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١١ قروض طويل الأجل

٢٠٢٠	٢٠٢١		
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١ - ١١	سليمان الراجحي للتمويل التنموي
-	(٦٠٠,٠٠٠)		الجزء المتداول من التمويل طويل الأجل
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		قروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر

١١ - ١ يمثل هذا قرضًا طويل الأجل بدون فوائد بمبلغ ٣ ملايين ريال سعودي تم الحصول عليه في عام ٢٠٢٠ ويستحق السداد على ستة أقساط نصف سنوية تبدأ من عام ٢٠٢٠ ويتم سداد آخر قسط في عام ٢٠٢٤.

١٢ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١		
٣٣٤,٣٠٦	٢٢١,٥٦٢		مصروفات مستحقة
٣٣٤,٣٠٦	٢٢١,٥٦٢		مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٣ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١		
٦٢٩,١٤٠	٦٧٣,٢٤١		رصيد أول العام
١٢٧,٠٦٩	٢٤٨,٩٢٦		المحمل على قائمة الأنشطة
(٨٢,٩٦٨)	(٣٢٤,٩٩٩)		المدفوع خلال العام
٦٧٣,٢٤١	٥٩٧,١٦٨		رصيد آخر العام

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٤ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٣٩٦,٤٧٤	١,٤٨٠,٢٥٨	١,٤٨٠,٢٥٨	-	رواتب و بدلات تشغيلية
٢,٢٨٩,٦٤٦	٩,٠٣٣	٩,٠٣٣	-	رسوم حكومية
٧,٢٠٠	٦٢,٨٩٩	٦٢,٨٩٩	-	صيانة وإصلاح
-	٣٣,٥١٧	٣٣,٥١٧	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢,٠٠٠	٨١,٤٧٤	٨١,٤٧٤	-	هاتف وكهرباء و ماء
٦٨,٣٢٠	١٤٧,١٠٨	١٤٧,١٠٨	-	تأمين طبي وعلاج
٢٢٧,٥٨٩	١٣,٠٨٢	١٣,٠٨٢	-	التأمينات الاجتماعية
-	٢٦١,٤٦٠	٢٦١,٤٦٠	-	حوافز و مكافآت
-	٣٤٨,٨٠٥	٣٤٨,٨٠٥	-	أتعاب مهنية وإستشارات
٣,٧٩٢	١,٦٧٩	١,٦٧٩	-	ضيافة و نظافة
١٥,٠٠٠	٦٢,٣٣٠	٦٢,٣٣٠	-	مصاريف الزكاة
-	٤٨,٨٥٣	٤٨,٨٥٣	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٤٧,٥٥٢	٥,١٢٠,٠٧١	٥,١٢٠,٠٧١	-	مصاريف برامج إعانات زواج
٢٣٨,٠٥٠	٤٦٧,٢٢٠	-	٤٦٧,٢٢٠	برامج مكافأة المدربين و المستشارين
١٨,٠٣٦	٩٥,٣٣٩	٨٨,٨٣٣	٦,٥٠٦	مصاريف تشغيلية أخرى
٦,٢١٣,٦٥٩	٨,٢٣٣,١٢٨	٧,٧٥٩,٤٠٢	٤٧٣,٧٢٦	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٥ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٦٠٢,٢٦٠	٨٥١,٣٢٨	-	٨٥١,٣٢٨	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٣٣,٧٥٠	١٨,٧٥٠	-	١٨,٧٥٠	إيجارات و بدل سكن
٩٨,٩٠٠	١٥,١٣٣	-	١٥,١٣٣	رسوم حكومية
٩١,٣٩١	١٣٦,٤٧٧	-	١٣٦,٤٧٧	صيانة وإصلاح
٢١,٢٦٦	٤,٤٧٠	-	٤,٤٧٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٦٠,٠٦١	٩٦,٤٣٣	-	٩٦,٤٣٣	هاتف وكهرباء و ماء
٣,٦١٦	٥,٦٢٠	-	٥,٦٢٠	مصاريف بنكية
٣,٢٤٠	٣,٩١٥	-	٣,٩١٥	تأمين
٣٤٦,٢٦٧	٥١,١٨٤	-	٥١,١٨٤	تأمين طبي وعلاج
-	٤,٠٦٠,١٣٩	-	٤,٠٦٠,١٣٩	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٨٣,٢٠٤	٢٦١,٦٤٧	-	٢٦١,٦٤٧	حواجز و مكافآت
٣٢٩,٧٩٢	١٢,٣٩٠	-	١٢,٣٩٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٣,٨٢٦	٥,٠٣٠	-	٥,٠٣٠	زيوت ومحروقات
١٣,٠٣٢	٤١٤	-	٤١٤	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٧٧٧	١١,٥٠٦	-	١١,٥٠٦	ضيافة و نظافة
٢٢٩,٢٥٩	٢١٣,٣٦٦	-	٢١٣,٣٦٦	التأمينات الإجتماعية
١٢,١٣١	١٣,٦٥٢	-	١٣,٦٥٢	تذاكر سنوية وبدل إجازات
١٢٧,٠٦٩	٢٠٠,٠٧٣	-	٢٠٠,٠٧٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٠٠	٢,٨٧٠	-	٢,٨٧٠	مستلزمات مكتبية
-	١٠,٧٦٨	-	١٠,٧٦٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤,٣٦٠	١٢,٦٥٤	-	١٢,٦٥٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٦,٩٣٥	-	٦,٩٣٥	مصاريف التدريب والتاهيل
١٦,٠٣٥	٣٥,١٥١	-	٣٥,١٥١	مصاريف إدارة أخرى
٣,١٩٩,٢٣٦	٦,٠٢٩,٩٠٥	-	٦,٠٢٩,٩٠٥	المجموع

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة (أسرتي)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٠٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٦ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٧١,٢٥٠	-	-	-	دعاية وإعلان
١٧١,٢٥٠	-	-	-	المجموع

١٧ مصاريف وخسائر أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة الوقف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٨٣٠,٥٠٨	-	-	٨٣٠,٥٠٨	ذمم مدينة معدومة
-	٨٣٠,٥٠٨	-	-	٨٣٠,٥٠٨	المجموع

١٨ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٧ مارس ٢٠٢٣ م .

١٩ الإلتزامات المحتملة

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

٢٠ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

٢١ الأحداث اللاحقة

تعتمد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ انتهاء 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 والإلتزامات الأخرى .

١-٢٢ مخاطر الائتمان

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

٢-٢٢ 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.

٣-٢٢ مخاطر السيولة

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

٤-٢٢ 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.