

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
بنبع البحر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل

مجلس إدارة
٣ / يوسف بن زايد الجبالي

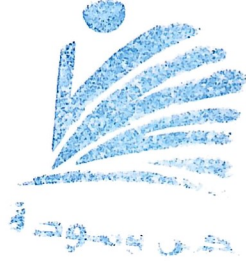


أسيد بصروق
د. ماجد بن محمد الجبالي

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
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 - ١٦

مدير إدارة
لجنة
٣/ يوسف بن عبد الجليل



احمد العنود
د. حامد بن عبد الجليل
سر

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة) - جمعية اهلية (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 (١٦) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

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 وفيّنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢١م.

صفحة ٣/١ جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة) ٢٠٢١ م

P.O. Box 1000 Dammam 31421 Kingdom of Saudi Arabia
Tel. + 966 13 8051000 Fax + 966 13 8055100
License 184/11/323 C.R 2050112079
info@bo-cpa.com www.bo-cpa.com

www.bo-cpa.com

www.bo-cpa.com

9th Nov 2016.

- 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 ٦، محرم ١٤٤٤ هـ
الموافق ٤، أغسطس ٢٠٢٢ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

(Signature)

عمر إبراهيم العمر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)

(Signature)

(Signature)

Ref. ٦-١-٠٠٢-٢

صفحة ٣/٣ جمعية التسمية الأسرية بينع البحر (سكن ومودة) ٢٠٢١ م

P.O. Box 1000 Dammam 31421 Kingdom of Saudi Arabia

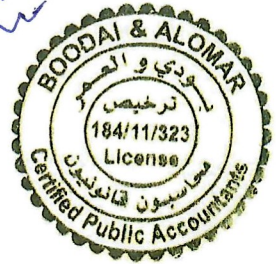
Tel. + 966 13 8051000 Fax + 966 13 8055100

License 184/11/323 C.R 2050112079

info@bo-cpa.com

www.bo-cpa.com

(Signature)
د. حامد بن حميد بن
(Signature)



جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)

قائمة المركز المالي

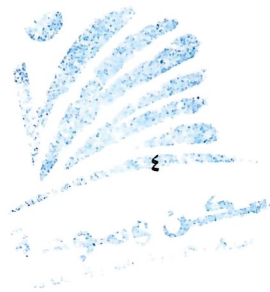
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٣٥٣,٧٧١	١,٠٦٥,٩٦٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٢٧٨,٠٠٠	١,٣٣٦,٨٥٠	(٥)	المخزون
-	١,٥٣٠	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٣,٦٣١,٧٧١	٢,٤٠٤,٣٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٤٠٧,٧٠٦	٣,٢٧٥,٢١٢	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٤٠٧,٧٠٦	٣,٢٧٥,٢١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٠٣٩,٤٧٧	٥,٦٧٩,٥٥٤		إجمالي الأصول
			إلتزامات وصافي الأصول
			إلتزامات غير المتداولة
٤٠,٥٠٠	٥٧,٠٠٠	(٨)	إلتزامات منافع الموظفين
٤٠,٥٠٠	٥٧,٠٠٠		إجمالي إلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥,٥٤١,٠٥٩	٥,٠٣٣,٥٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٥٧,٩١٨	٥٨٩,٠٤٧		صافي الأصول المقيدة
٦,٩٩٨,٩٧٧	٥,٦٢٢,٥٥٤		إجمالي صافي الأصول
٧,٠٣٩,٤٧٧	٥,٦٧٩,٥٥٤		إجمالي إلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مدير مجلس إدارته
د. يوسف بن محمد الجبالي



مدير المراجعة
د. سعيد بن محمد الجبالي

جمعية التنمية الأسرية ببنع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

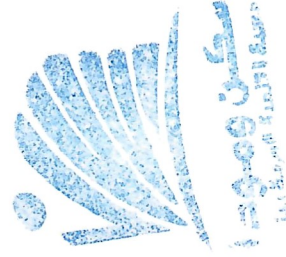
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
------	------	-------	-----------	-------

الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٣,٣٠٠	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠
التبرعات النقدية	٣٩٠,٠٤٠	٢٠٠,٥٩٩	٣٨,١٨١	١٦٢,٤١٨
التبرعات العينية	١,٢١٢,٥٠٠	٦٧,٦٥٠	٦٧,٦٥٠	-
تبرعات الزكاة النقدية	١٢٧,٢٤٢	٨٣,٢٤٨	٨٣,٢٤٨	-
الإعانات الحكومية	٣٥٩,٢٠٠	٢٥٣,٥٠٠	٢٥٣,٥٠٠	-
إيرادات أخرى	٢,٨٨٠	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٠٩٥,١٦٢	٦٠٦,٧٩٧	٤٤٢,٥٧٩	١٦٤,٢١٨

المصروفات والخسائر				
تكلفة الأنشطة	٢,٠٥٥,٦٩٦	١,٤٩٣,٩٧٣	١,٣١١,٤٥٠	١٨٢,٥٢٣
المصروفات الإدارية والعمومية	٤٤٩,٦٦٠	٣٥٦,٧٥٣	-	٣٥٦,٧٥٣
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	١٣١,٧٧٩	١٣٢,٤٩٤	-	١٣٢,٤٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٦٣٧,١٣٥	١,٩٨٣,٢٢٠	١,٣١١,٤٥٠	٦٧١,٧٧٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥٤١,٩٧٣)	(١,٣٧٦,٤٢٣)	(٨٦٨,٨٧١)	(٥٠٧,٥٥٢)
صافي الأصول بداية السنة	٧,٥٤٠,٩٥٠	٦,٩٩٨,٩٧٧	١,٤٥٧,٩١٨	٥,٥٤١,٠٥٩
صافي الأصول نهاية السنة	٦,٩٩٨,٩٧٧	٥,٦٢٢,٥٥٤	٥٨٩,٠٤٧	٥,٠٣٣,٥٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



أ. م. محمد بن عبد الله بن عبد العزيز
رئيس مجلس إدارة الجمعية

أ. م. لطف بن عبد الله بن عبد العزيز
رئيس مجلس إدارة الجمعية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

John - Gerald
- Spence

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة) هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٦٩٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ الموافق ٢٠١٦/٠٤/٢٦.

- ب الغرض
- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام.
 - الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
 - تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

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 الاستحقاق 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.

ش.م.ب. بينبع البحر
١٣



أ. م. ب. بينبع البحر
ر. ح. م. ب. بينبع البحر

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
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 المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً 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 ناقصاً 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 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.

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 المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني ٤%

الأثاث والتجهيزات ١٠%

السيارات ٢٠%

أدوات مكتبية ١٥%

أدوات كمبيوتر ١٥%

٢ / يوسف بن محمد الجليلي

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر

د. حامد بن محمد الجليلي

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

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 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.

٣-٤ إلتزامات منافع الموظفين

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

٥-٣ 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.

٦-٣ الإيرادات

إثبات الإرادات

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 الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

م / يوسف محمد عبد الحليم



يتم معالجته الإبر ذات 100 وحدة دولية.

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإبر

احمد مصطفى السيد
د. حامد بن عبد الحفيظ

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

- 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.

٣-٧ 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.

٨-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة عام

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.

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.

٩-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة و غير 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.

۱۲ / یوسف علیہ السلام

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لأغراض محدودة سواء من حيث قيود أو عينية.

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٣٥٣,٧٧١	١,٠٦٥,٩٦٢
١,٣٥٣,٧٧١	١,٠٦٥,٩٦٢

١ - ٤

أرصدة لدى البنوك
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١,١٠٩,٣٥٦	٨١٢,٢٩٥
٢٤٤,٤١٥	٢٥٣,٦٦٧
١,٣٥٣,٧٧١	١,٠٦٥,٩٦٢

بنك البلاد
الراجحي
المجموع

٥ المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢,٢٧٨,٠٠٠	١,٣٣٦,٨٥٠
٢,٢٧٨,٠٠٠	١,٣٣٦,٨٥٠

اجهزة كهربائية
المخزون في ٣١ ديسمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
-	١,٥٣٠
-	١,٥٣٠

تأمين خطاب ضمان
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

يحيى علي لدا
١٣ / ١٠ / ٢٠٢١
مدير عام



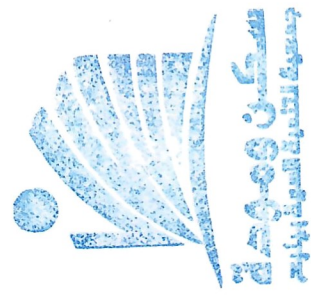
اسم لسنود
د. سعيد بن عبد الله
مدير عام

جمعية التنمية الأسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالاصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	أموال كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	التكلفة في بداية السنة
٣,٩١٩,٥٨٩	٣,٩٢٦,٧٢٧	٤,٣٣٨	٦٠,٠٧٩	٦٦,٠٠٠	١٦,٣١٠	٢,٧٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	الأضافات
٧,١٣٨	-	-	-	-	-	-	-	التكلفة في نهاية السنة
٣,٩٢٦,٧٢٧	٣,٩٢٦,٧٢٧	٤,٣٣٨	٦٠,٠٧٩	٦٦,٠٠٠	١٦,٣١٠	٢,٧٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٣٨٧,٢٤٢	٥١٩,٠٢١	٢١٧	٢٧,٤٨١	٥٦,٨٠٠	٦,٥٢٣	٤٣٢,٠٠٠	-	إستهلاك السنة
١٣١,٧٧٩	١٣٢,٤٩٤	٦٥١	٩,٠١٢	١٣,٢٠٠	١,٦٣١	١,٠٨,٠٠٠	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
٥١٩,٠٢١	٦٥١,٥١٥	٨٦٨	٣٦,٤٩٣	٦٦,٠٠٠	٨,١٥٤	٥٤٠,٠٠٠	-	صافي القيمة الدفترية
	٣,٢٧٥,٢١٢	٣,٤٧٠	٢٣,٥٨٦	-	٨,١٥٦	٢,١٦٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣,٤٠٧,٧٠٦		٤,١٢١	٣٢,٥٩٨	١٣,٢٠٠	٩,٧٨٧	٢,٢٦٨,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أصبح على الإدارة
أبو سعيد محمد بن عبد الله بن عبد العزيز
١٣



أصبح على
أبو سعيد محمد بن عبد الله بن عبد العزيز
١٣

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨ التزامات منافع الموظفين

४.४.	४.४१
४६.०००	६०.०००
१७,०००	१७,०००
६०,०००	६४,०००

رصيد أول العام

المحمل على قائمة الأنشطة

رصيد آخر العام

٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٥٠,٠٠٠	١١٦,٦١٧	-	١١٦,٦١٧
٦٩,٣٤٦	٦٥,٩٠٦	-	٦٥,٩٠٦
٣٧,٧٥٠	-	-	-
٦٤٠,٨٠٠	٢٠٢,٥٠٠	٢٠٢,٥٠٠	-
١,٢٥٧,٨٠٠	١,١٠٨,٥٠٠	١,١٠٨,٥٠٠	-
-	٤٥٠	٤٥٠	-
٢,٠٥٥,٦٩٦	١,٤٩٣,٩٧٣	١,٣١١,٤٥٠	١٨٢,٥٢٣

رواتب و بدلات تشغيلية

حوافز و مكافات

أُتْعَاب مِهْنِيَة وَإِسْتِشَارَات

مصاريف الزكاة

مصرفات عينية مساعدات زواج

مصاريف تشغيلية أخرى

إجمالي تكلفة الأنشطة

۶
شیر علی ملا داد
۳ / میل به کماله جلیلی

General
General



جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٠ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٦٢,٤٨٣	٢٦٤,٤٠٠	-	٢٦٤,٤٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
-	٤٠٠	-	٤٠٠	إيجارات و بدل سكن
٢٩,٦٣٣	١٠,٣١٧	-	١٠,٣١٧	صيانة وإصلاح
٧٢٠	-	-	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٧,٣٤٢	٢٣,٢٣٧	-	٢٣,٢٣٧	هاتف وكهرباء و ماء
١٠٢	٦٤٣	-	٦٤٣	مصاريف بنكية
٣٤١	٧٣٤	-	٧٣٤	زيوت ومحروقات
٦٧٥	-	-	-	قرطاسية ومطبوعات
٦,٤٢٠	١٣,٦٦٢	-	١٣,٦٦٢	ضيافة و نظافة
٧,٤٨٠	١٧,٤٤٠	-	١٧,٤٤٠	التأمينات الإجتماعية
١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠	-	١٦,٥٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٥,٩٣٤	٣,٣٧٢	-	٣,٣٧٢	مستلزمات مكتبية
٢٨٠	٥,٥٧٨	-	٥,٥٧٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٧٥٠	٤٧٠	-	٤٧٠	مصاريف إدارة أخرى
٤٤٩,٦٦٠	٣٥٦,٧٥٣	-	٣٥٦,٧٥٣	المجموع

١١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٤ أغسطس ٢٠٢٢ م .

١٢ الالتزامات المحتملة

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

١٣ الارتباطات المالية

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

مجلس الإدارة
١٣



أ. م. سعود
د. سعيد بن محمد بن علي

جمعية التنمية الأسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٤ 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 .

١٥ الأدوات المالية

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

١-١٥ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته 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.

٢-١٥ 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.

٣-١٥ 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 .

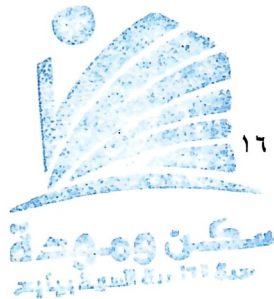
٤-١٥ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

١٦ 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.
-

شوقي محمد الادري
٣/١٠/٢٠٢١
م/ل/١٠/٢٠٢١



احمد لستوف
د. حاتم بن محمد الجبلي