

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فرعة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية  
والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فرعة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

---

٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزعة)  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٠٠٩,٨١٠	١,٦١٠,٥٤٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	(٥)	الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>١,٠٢٤,٨١٠</u>	<u>١,٦٩٠,٥٤٣</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٩,١٥٥	٨٣,٠٠٤	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١٠,٠٢٦	٤,٤٠١	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٢٩,١٨١</u>	<u>٨٧,٤٠٥</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١,٠٥٣,٩٩١</u>	<u>١,٧٧٧,٩٤٨</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥	(٨)	مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى
<u>٢,٧٢٥</u>	<u>٢,٧٢٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
١٩,٦٠٠	٣١,٩٥٠	(٩)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>١٩,٦٠٠</u>	<u>٣١,٩٥٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>٢٢,٣٢٥</u>	<u>٣٤,٦٧٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٧١٤,٠٥٩	١,٠٢٩,٨٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٠,١٩٠	٥١٦,٠٥٤		صافي الأصول المقيدة
١٩٧,٤١٧	١٩٧,٤١٧		صافي أصول الاوقاف
<u>١,٠٣١,٦٦٦</u>	<u>١,٧٤٣,٢٧٣</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١,٠٥٣,٩٩١</u>	<u>١,٧٧٧,٩٤٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فرعة)  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 قائمة الأنشطة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٢٠٠	٦٠٠	-	-	٦٠٠	اشتراكات الأعضاء
٥٤٦,٢٢٩	١,٧١٩,٦٨٥	-	٧٣,٧٢١	١,٦٤٥,٩٦٤	التبرعات النقدية
٢,٧٢٥,٨٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	التبرعات العينية
١٧٥,٧٢٣	٣٤٠,٩٤٧	-	٣٤٠,٩٤٧	-	تبرعات الزكاة النقدية
٥٦٣,٠٠٠	-	-	-	-	الإعانات الحكومية
١١٧,٥٠٠	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
٥,٥٢٧,٣٠٧	١,١٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة إحسان
-	٤٢,٠٠٠	-	-	٤٢,٠٠٠	إيرادات ومكاسب أخرى
٩,٦٥٦,٧٥٩	٣,٥٠٣,٢٣٢	-	١,٥١٤,٦٦٨	١,٩٨٨,٥٦٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٩,٢٣٨,٧٩٦	٢,٦٠٧,٧١٥	-	١,١١٨,٨٠٤	١,٤٨٨,٩١١	(١٠) تكلفة الأنشطة
١٧٦,٧٤٥	١٧٥,٣٤١	-	-	١٧٥,٣٤١	(١١) المصروفات الإدارية والعمومية
٢,٩٤٤	٢,٩٤٤	-	-	٢,٩٤٤	(٦) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٦٢٤	٥,٦٢٥	-	-	٥,٦٢٥	(٧) الاطفاءات للأصول غير الملموسة
٩,٤٢٤,١٠٩	٢,٧٩١,٦٢٥	-	١,١١٨,٨٠٤	١,٦٧٢,٨٢١	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٣٢,٦٥٠	٧١١,٦٠٧	-	٣٩٥,٨٦٤	٣١٥,٧٤٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
٧٩٩,٠١٦	١,٠٣١,٦٦٦	١٩٧,٤١٧	١٢٠,١٩٠	٧١٤,٠٥٩	صافي الأصول بداية العام
١,٠٣١,٦٦٦	١,٧٤٣,٢٧٣	١٩٧,٤١٧	٥١٦,٠٥٤	١,٠٢٩,٨٠٢	صافي الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فرعة)  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 قائمة التدفقات النقدية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
٢٣٢,٦٥٠	٧١١,٦٠٧	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<b>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد</b>
		<b>الصافي من الأنشطة التشغيلية :</b>
٢,٩٤٤	٢,٩٤٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٦٢٤	٥,٦٢٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٨,٢٧٥)	-	التغيير في التزامات متداولة أخرى
٧,٧٠٠	١٢,٣٥٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٢٥,٦٤٣	٦٦٧,٥٢٦	<b>النقد من التشغيل</b>
٢٢٥,٦٤٣	٦٦٧,٥٢٦	<b>صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
(٣,٦٠٠)	(٦٦,٧٩٣)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٣,٦٠٠)	(٦٦,٧٩٣)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
٢٢٢,٠٤٣	٦٠٠,٧٣٣	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام</b>
٧٨٧,٧٦٧	١,٠٠٩,٨١٠	<b>النقد وما في حكمه بداية العام</b>
١,٠٠٩,٨١٠	١,٦١٠,٥٤٣	<b>النقد وما في حكمه نهاية العام</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها  
أ تأسيس الجمعية:

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة) بمدينة المدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٧٨١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٨/١٦ الموافق ٢٠١٦/٠٥/٢٤.

ب الغرض

- ترسيخ رسالة التطوع في مختلف المجالات وتوضيح مسارات جديدة في منهجيات التطوع.
- تمكين الشباب في المجالات التطوعية ورفع كفاءة ممارساتهم التطوعية.
- المساهمة في إستدامة معيار التطوع الإحترافي.
- إبتكار الدراسات والأبحاث التي تخدم المجالات التطوعية وتحديثها بشكل دوري
- تعزيز ثقافة العمل التطوعي المدروس للتحقيق رؤية المملكة ٢٠٣٠م.
- رفع جودة المبادرات والممارسات الاجتماعية ونقلها إلى نطاق الإبتكار لدعم إستدامتها وزيادة نتائجها التنموية.
- تمييز متطوعي موسمي الحج والعمرة وخدمة الحرمين الشريفين بألية التطوع الإحترافي.
- مساندة المتطوعين من كافة الجبهات بكل ما يخدم توجيهاتهم التطوعية.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار 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

تُعد 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.

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

٤-٢ الفترة المالية

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

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 الإئتمان 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 للإسترداد وفقاً للشروط الأصلية . إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة المباشرة 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 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.

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 إرتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

يتم رسمة 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 إستهلاك 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 المقدر ، بإستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدر على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٠%
تحسينات الأماكن المستأجرة	٢٠%
عدد و أدوات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%

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 المقدر القابلة للاسترداد.

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 ، بإستخدام 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 دائنون تجاريون وآخرون

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

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
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 التزامات منافع الموظفين

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

٩-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.  
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.  
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً 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 استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.  
لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٠-٣ 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.  
- 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 المقدره لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

### ١١-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

### ١٢-٣ 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.

### ١٣-٣ 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 إستردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلقة 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 إستخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

### ١٤-٣ 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 محددة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزعة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

- \* 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.

### ١٥.٣ 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 استرداده 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.

### ١٦.٣ 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 المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزعة)  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

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	
-	١٣,٦٥٤	نقد في الصندوق
١,٠٠٩,٨١٠	١,٥٥٧,٨٧٤	أرصدة لدى البنوك
١,٠٠٩,٨١٠	١,٥٧١,٥٢٨	١-٤ النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٥١٤,١٤٤	٨٣١,١٩٧	بنك الراجحي العام
١٧٨,٨٧٣	٢٧٩,٨٢٠	بنك الراجحي زكاة
٧٧,٤١٧	١٤٨,٣٣٨	بنك الراجحي الوقف
١٣٣,٩٨٦	٢٣٢,١٤٤	بنك الراجحي الاستثمار
١٠٥,٣٩٠	١٠٥,٣٩٠	بنك البلاد
١,٠٠٩,٨١٠	١,٥٩٦,٨٨٩	المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	٢٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	ذمم موظفين مدينة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	موردين - دفعات مقدمة
١٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية التطوع الخيرية بالمدينة المنورة (فرعة)  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	أجهزة كهربائية	لوحات الدعاية والاعلان	عدد و أدوات	تحسينات الأماكن المستأجرة	الأثاث والتجهيزات	
٢٢,٦٥٢	٢٦,٢٥٢	١٤,٢١٩	١,٨٠٠	٢,٩٦٠	-	٧,٢٧٣	التكلفة في بداية السنة
٣,٦٠٠	٦٦,٧٩٣	٢٠,١٥٠	-	-	٢٤,٢٨٦	٢٢,٣٥٧	الإضافات
٢٦,٢٥٢	٩٣,٠٤٥	٣٤,٣٦٩	١,٨٠٠	٢,٩٦٠	٢٤,٢٨٦	٢٩,٦٣٠	التكلفة في نهاية السنة
٤,١٥٣	٧,٠٩٧	٣,٥٤٤	٧٢٠	١,٤٤٣	-	١,٣٩٠	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
٢,٩٤٤	٢,٩٤٤	١,٥٩٢	١٨٠	٤٤٤	-	٧٢٨	استهلاك السنة
٧,٠٩٧	١٠,٠٤١	٥,١٣٦	٩٠٠	١,٨٨٧	-	٢,١١٨	مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
	٨٣,٠٠٤	٢٩,٢٣٣	٩٠٠	١,٠٧٣	٢٤,٢٨٦	٢٧,٥١٢	صافي القيمة الدفترية
١٩,١٥٥		١٠,٦٧٥	١,٠٨٠	١,٥١٧	-	٥,٨٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فرعة)  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج كمبيوتر	
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	التكلفة في بداية السنة
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٦,٨٥٠	١٢,٤٧٤	١٢,٤٧٤	مجمع اطفاء في بداية السنة
٥,٦٢٤	٥,٦٢٥	٥,٦٢٥	اطفاء السنة
١٢,٤٧٤	١٨,٠٩٩	١٨,٠٩٩	مجمع اطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٤,٤٠١	٤,٤٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٠,٠٢٦		١٠,٠٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

نسب الإطفاء السنوية ٢٥%

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 بالريال السعودي

٨ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥

مصروفات مستحقة  
 مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٩ التزامات منافع الموظفين	
٢٠٢٠	٢٠٢١
١١,٩٠٠	١٩,٦٠٠
٧,٧٠٠	١٢,٣٥٠
١٩,٦٠٠	٣١,٩٥٠

رصيد أول العام  
 المحمل على الربح والخسارة  
 رصيد آخر العام

١٠ تكلفة الأنشطة		أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢٠٢٠	٢٠٢١			
١٩٤,١١٠	٣٢٤,٥٧٦	-	٣٢٤,٥٧٦	رواتب و بدلات تشغيلية
٢٣,٢٠٠	١١١,٥٠٠	-	١١١,٥٠٠	ايجارات و بدل سكن
-	٥,٦٥٠	-	٥,٦٥٠	صيانة واصلاح
-	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٤,٤٤٨	-	-	-	تأمين
٢,٦١١,٩٦٢	-	-	-	مبادرة تعبئة السلال الغذائية
٧٦,٤٠٠	٢٧٥,٠٣٠	٥٢,٦٠٠	٢٢٢,٤٣٠	حوافز و مكافآت
٦٩٨,٨٠٠	٤٠٥,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠	إفطار صائم
٤١,٥٧٠	-	-	-	صيانة منازل المستفيدين
١٥,٣٠٠	-	-	-	ضيافة و نظافة
٢٢٧,٩٦٣	٥٠٤,٥٤٠	٥٠٤,٥٤٠	-	مصاريف الزكاة
١,٩٨٥	٢٣,٥٧١	-	٢٣,٥٧١	مصاريف المنافع والخدمات
٢,٤٧٨	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	التدريب والتأهيل
-	٣٣١,٢٢٥	-	٣٣١,٢٢٥	مصاريف تسويقية
٣٧,٢٨٠	١٢٣,٥٥٩	-	١٢٣,٥٥٩	دعاية وإعلان
٣٦,٩٠٠	١٦٧,٨١١	١٦٧,٨١١	-	اليوم العالمي للتطوع
٣٦٨,٠٨٧	٦٠,٧٢٠	٦٠,٧٢٠	-	مبادرة توزيع السلال الغذائية
٥,٥٢٥	٢,٧٢٥	٢,٧٢٥	-	مبادرة ٦٥ لكبار السن
١,٤١٦	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	برامج مسابقة بناء
٤,٤٥٤,٣٧٢	٢٢٧,٩٣٣	٢٢٧,٩٣٣	-	مصاريف برامج وأنشطة
٤٢٧,٠٠٠	٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	-	توزيع الأضاحي
-	١٢,٠٧٥	١٢,٠٧٥	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٩,٢٣٨,٧٩٦	٢,٦٠٧,٧١٥	١,١١٨,٨٠٤	١,٤٨٨,٩١١	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فرعة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

١١ <u>المصروفات الإدارية والعمومية</u>		
٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة غير مقيدة
٣٨,٤٦٢	٤٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠
٣٥,٠٠٠	٢١,٠٨٠	٢١,٠٨٠
٢٠,٤٧١	١١,٨٣٧	١١,٨٣٧
١٤,٧٥٣	٤٨,٣٠٦	٤٨,٣٠٦
١٤,٥٤٩	٨,٨٥٢	٨,٨٥٢
-	١,٤٠٨	١,٤٠٨
٤,٨٥٦	-	-
٥,٠٠٠	-	-
٥٠	-	-
١,٤٣٩	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
٣,٥٠١	٣,٩٧٢	٣,٩٧٢
٢٩,٦٧٤	-	-
٧,٧٠٠	١٢,٣٥٠	١٢,٣٥٠
١,١٨٠	٩٧٩	٩٧٩
-	٧٧	٧٧
-	٤٣٥	٤٣٥
١١٠	٤٥	٤٥
<b>١٧٦,٧٤٥</b>	<b>١٧٥,٣٤١</b>	<b>١٧٥,٣٤١</b>

رواتب وأجور و بدلات - إدارية  
إيجارات و بدل سكن  
رسوم حكومية  
صيانة واصلاح  
هاتف وكهرباء و ماء  
مصاريف بنكية  
تأمين طبي وعلاج  
حوافز و مكافآت  
زيوت ومحروقات  
قرطاسية ومطبوعات  
ضيافة و نظافة  
التأمينات الإجتماعية  
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة  
مستلزمات مكتبية  
مستلزمات أنظمة المعلومات  
البريد والبرقيات  
مصاريف إدارة أخرى  
المجموع

١٢ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ٢١ مايو ٢٠٢٣ م .

١٣ الالتزامات المحتملة

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

١٤ الارتباطات المالية

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

١٥ 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 .

جمعية التطوع الأهلية بالمدينة المنورة (فزة)  
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٧٨١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
بالريال السعودي

**١٦ 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 .

**١-١٦ مخاطر الإنتمان**

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

**٢-١٦ مخاطر سعر الفائدة**

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

**٣-١٦ 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 .

**٤-١٦ 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 أن مخاطر العملات هي غير جوهرية.

**١٧ عام**

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .