

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

- تقرير المراجع المستقل ٢ - ١
- قائمة المركز المالي ٣
- قائمة الأنشطة ٤
- قائمة التدفقات النقدية ٥
- إيضاحات حول القوائم المالية ٦-١٣



الماجد والعنزي محاسبون ومحاسعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم التذخيص 717/11/323

تقرير المراجعة المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
جمعية تاروت الخيرية لخدمات المجتمعية
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تاروت الخيرية لخدمات المجتمعية (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية تاروت الخيرية لخدمات المجتمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللاتحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحرif الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفوون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحرير الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتاكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحرير الجوهرى عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجلها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحرير الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسماء الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحدهما أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقوم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحاتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العزي
محاسبون ومبرجون قانونيون



ممدوح الماجد
ترخيص رقم ٤٢٥٤ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٤٤٣ نو القعدة
الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ايضاح
١٧,٩٠٩,٨١٣	٤٠,٩٨٩,٠٤٠	(٣)
٣٦,٠٧٥	-	
١٦٥,٢٤٢	٥٤٣,٠٧٠	(٤)
<u>١٨,١١١,١٣٠</u>	<u>٢١,٥٣٢,٠٩٠</u>	
٢٨,٩٨٦,٩٠٤	٢٧,٩٥٢,٢١٣	(٥)
٥,٨٥٥,٥٩٨	٩,٤٨٨,٢٦٣	(٦)
٣٤,٨٤٢,٥٠٢	٣٧,٤٤٠,٤٧٦	
<u>٥٢,٩٥٣,٦٣٢</u>	<u>٥٨,٩٧٢,٥٦٦</u>	
		المطلوبات وصافي الأصول
٢٨,٧١١	٥٣٧,٣١٠	(٧)
<u>٢٨,٧١١</u>	<u>٥٣٧,٣١٠</u>	
٨٩٢,٦١١	٦٦٧,٤٦٣	(٨)
<u>٨٩٢,٦١١</u>	<u>٦٦٧,٤٦٣</u>	
٣٤,٦٥٧,٥٣٨	٣٧,٥٢٠,٦٩٩	
١٧,٣٧٤,٧٧٢	٢٠,٢٤٧,٠٩٤	
٥٢,٠٣٢,٣١٠	٥٧,٧٦٧,٧٩٣	
<u>٥٢,٩٥٣,٦٣٢</u>	<u>٥٨,٩٧٢,٥٦٦</u>	
		صافي الأصول
		صافي الأصول الغير مقيدة
		صافي الأصول المقيدة
		اجمالي صافي الأصول
		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

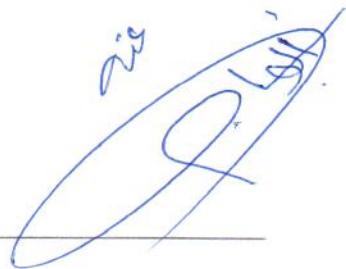
محاسب الجمعية

حسن الصبارق



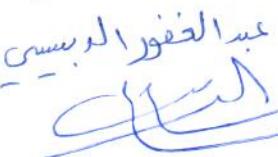
فائز الحسون

رمضان عماران



"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

عبد العفت البرسي



أمين عام الجمعية رئيس مجلس الإدارة



جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٥٦١,٥٥٧	٥٥٤,٦٨٨	-	٥٥٢,٦٨٨	الإيرادات والمكاسب:
٨,٩١١,٩٩٦	٧,٩٩٨,٩٠٨	-	٧,٩٩٨,٩٠٨	اشتراكات الأعضاء
٨٤٨,١٤٤	٢٣٤,٦٥٣	-	٢٣٤,٦٥٣	البرعات النقدية
-	٥,٠٤٨,٢٠٠	٥,٠٤٨,٢٠٠	-	البرعات العينية
٦٠,٠٧٥	٥٨,٢٠٠	٥٨,٢٠٠	-	اعلانات (الشئون) تبرعات الزكاة
٧,٨٣٢,٨٣٩	٥,٩٢٤,١٠٤	٥,٩٢٤,١٠٤	-	إيرادات الأنشطة
-	٥٩١,٣٣٥	-	٥٩١,٣٣٥	إيرادات ايجارات ايرادات أخرى
٩٦٩,٦٧٦	٢,٦٥٠	-	٢,٦٥٠	تبرعات منصة جود
-	١٥٧,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان الخيرية
-	٣٣٦,٦٨٩	٣٣٦,٦٨٩	-	تبرعات منصة التبرعات الوطنية
-	٧٥,٠٤٨	٧٥,٠٤٨	-	اجمالي الإيرادات والمكاسب
١٨,٣٨٤,٢٨٧	٢١,٠٧٩,٤٧٥	١١,٥٩٩,٢٤١	٩,٤٨٠,٢٣٤	
<hr/>				
(٣,٥٣٩,٩٧٦)	(٤,٢٣٧,١٤٣)	-	(٤,٢٣٧,١٤٣)	المصروفات والخسائر:
(٢٧,٢٠٠)	(٦١,٥٠٠)	(٦١,٥٠٠)	-	المساعدات النقدية
(٨,٧٧٧,٢١٣)	(٨,٦٦٥,٤١٩)	(٨,٦٦٥,٤١٩)	-	مصرفوفات الزكاة
(٢,٢٦٣,٤٣٤)	(٢,٢٧٩,٩٣٠)	-	(٢,٣٧٩,٩٣٠)	مصرفوفات الأنشطة
(١٤,٦٠٧,٨٢٣)	(١٥,٣٤٣,٩٩٢)	(٨,٧٢٦,٩١٩)	(٦,٦١٧,٠٧٣)	المصاريف العمومية والإدارية
<hr/>				
٣,٧٧٦,٤٦٤	٥,٧٣٥,٤٨٣	٢,٨٧٢,٣٢٢	٢,٨٦٣,١٦١	النغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٨,٤٥٥,٨٤٦	٥٢,٠٣٢,٣١٠	١٧,٣٧٤,٧٧٢	٣٤,٦٥٧,٥٣٨	صافي الأصول في بداية السنة
٥٢,٠٣٢,٣١٠	٥٧,٧٦٧,٧٩٣	٢٠,٢٤٧,٠٩٤	٣٧,٥٢٠,٦٩٩	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ ٢٠٢١

٣,٧٧٦,٤٦٤ ٥,٧٣٥,٤٨٣

١,٣٨٦,٧٥٤	١,٣٠٨,٦٥٠
٨٧,٣٣٥	١٨٧,٧٢٥
<u>٥,٢٥٠,٥٥٣</u>	<u>٧,٢٣١,٨٥٨</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التغير في صافي الأصول

تسويات :

استهلاك الممتلكات والمعدات	مخصص نهاية الخدمة المكون
أرصدة مدينة أخرى	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٧,٠٧٦</u>	<u>٣٦,٠٧٥</u>
(٦٩,١٨٤)	(٣٧٧,٨٢٨)
(١٤٠,٣٦٧)	٥٠٨,٥٩٩
(٤٤٢,٠٠٤)	(٤١٢,٨٧٣)
<u>٤,٦٥٦,٠٧٤</u>	<u>٦,٩٨٥,٨٣١</u>

التغيرات في :

٥٧,٠٧٦	٣٦,٠٧٥
(٦٩,١٨٤)	(٣٧٧,٨٢٨)
(١٤٠,٣٦٧)	٥٠٨,٥٩٩
(٤٤٢,٠٠٤)	(٤١٢,٨٧٣)
<u>٤,٦٥٦,٠٧٤</u>	<u>٦,٩٨٥,٨٣١</u>
<u>(٨٣٢,٤٥١)</u>	<u>(٢٧٣,٩٥٩)</u>
<u>(٢,٤٣٩,٨٦٣)</u>	<u>(٣,٦٣٢,٦٦٥)</u>
<u>(٣,٢٧٢,٣١٤)</u>	<u>(٣,٩٠٦,٦٢٤)</u>

المخزون	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
أرصدة مدينة أخرى	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
أرصدة دائنة أخرى	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
<u>١,٣٨٣,٧٦٠</u>	<u>٣,٠٧٩,٢٠٧</u>
<u>١٦,٥٢٦,٠٥٣</u>	<u>١٧,٩٠٩,٨١٣</u>
<u>١٧,٩٠٩,٨١٣</u>	<u>٢٠,٩٨٩,٠٢٠</u>

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	اضافات مشاريع تحت التنفيذ

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (١٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨٩/١١/٠٧ هـ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

- تقديم مساعدات عينية ونقية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوانها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

استخدام التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة الأحكام والتقديرات والأفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعرف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتاء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق.

تستهلك الممتلكات وألات ومعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

%٤

%١٠

%٢٠

المباني

الاثاث والأجهزة المكتبية

السيارات

الذمم الدائنة

يعتبر التزام "ذمم دائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبانع التي يُستحثّ نفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار قواطير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراء بمعرفة إدارة الجمعية بفرض توزيعها على المستفيدن من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجع البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية وتم تقديره من قبل جمعية مشكلاة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي :

• الأصول غير المقيدة :- هي 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 :- هي 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 .

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة .

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع بما يمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية .

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة)

(جميع المبالغ بالريلان السعودي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	١٠) تبرعات المنصات الخيرية
-	١٥٧,٠٠٠	دعم منصة جود - مشروع مساعدات الإيجار
-	١٣٠,٠٨٩	دعم منصة احسان - مشروع فرحة العيد
-	١٢٥,٦٠٠	دعم منصة احسان - مشروع ترميم المنازل
-	٧٥,٠٤٨	دعم منصة التبرعات الوطنية - مشروع فرحة العيد
-	٧٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كافل اليتيم
-	٩,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع فواتير الكهرباء
٥٦٨,٧٣٧	٥٦٨,٧٣٧	الإجمالي

٢٠٢٠	٢٠٢١	١١) المساعدات النقدية
٢,٥٦٢,٨٧٣	٣,٠١٨,٣٥٧	مساعدات متعددة
٦٩٧,٦٤٥	١,٠٩٤,٨٧١	مساعدات دائمة
١٠٢,٤٦٠	١٢٣,٩١٥	مساعدات صحية
١٧٦,٩٩٩	-	مساعدات زواج
٣,٥٣٩,٩٧٧	٤,٢٣٧,١٤٣	الإجمالي

٢٠٢٠	٢٠٢١	١٢) مصروفات الأنشطة
١,٥٨٢,٦٦٦	٢,٢٩٥,٤٩٨	مصروفات كافل يتيم
٢,٧٣٧,٤٥٠	٢,٠١٢,٩٥٨	مصروفات روضة الأطفال
٤٣٧,٥٥٠	١,٢٥٧,٩٨٦	مصروفات صالة الأفراح
٨٤٨,٨٠٧	١,٢٠١,٨٩٤	مصروفات تحسين مساكن
٧٢٤,٦٧١	٦٨٢,٨٦٣	مصروفات المرافق العامة
١,٧٦٠,٩٢٤	٣٥٨,٩٢٤	مصروفات المستوصف
٤٦٧,٨١٢	٣٢٦,٦٣٨	مصروفات لجنة ذوي الاحتياجات الخاصة (مركز زهور المستقل)
١٦٧,٠٨٠	٢٤٦,٥٣٨	مصروفات افطار صائم
-	١٩٧,٠٥٣	مصروفات الزواج الخيري
٣٥,٨٧٦	٤٨,٨٢٢	مصروفات لجنة الذكر الحكيم
١٤,٣٧٧	٣٦,٢٤٧	مصروفات أخرى
٨,٧٧٧,٢١٣	٨,٦٦٥,٤١٩	الإجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١
١,٣٨٦,٧٥٤	١,٣٠٨,٦٥٩
٤٧٦,٥٩٤	٦٥٢,٢٠٢
١٥٧,٥٠٤	١٠٩,٠١٦
١٣,٣٩٤	٦٥,٥٢٣
٥١,٣٠٤	٦٢,٠٦٢
٩,٤٨٣	٢٧,٢٢٣
٤٠,٥٧٧	٢٥,٨٥١
٨,٨٤٢	٢٤,٥٥٠
٢٢,١٧٢	٢٠,٤٤٧
٥٤,٩٧٦	١٦,٩٤١
٦,٢٧٧	١٥,٥٧٨
١٤,١٥٤	١٤,٨٨٧
٥,٣٨٢	١٣,٨٩٣
١٢,٣١٣	١١,٦٩٨
٦٠	٧,٦٩٠
٣,٠٥٨	٣,٧١٨
<hr/> ٢,٢٦٣,٤٣٤	<hr/> ٢,٣٧٩,٩٣٠

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

الرواتب وما في حكمها

قرطاسية ومطبوعات

مكافأة نهاية الخدمة

تأمينات اجتماعية

مصاريف حكومية وغير أمانات

التأمين الطبي وعلاج

ضيافة ونظافة

صيانة وإصلاح

حفلات وهدايا

محروقات ومصروفات السيارات

كهرباء ومياه وغاز

مصاريف متنوعة

هاتف وبريد

اقامات

تأمين سيارات

الإجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة)
(جمع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى والذمم الدائنة وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الادارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتحتفظ أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعه كافية ويملغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل اية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تمثل الذمم بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية لجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(٥) إعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٢