

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للفترة المنتهية من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سنابل المدينة – جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، والإيضاحات من (١) حتى (١٨) 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 وفينا 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:

هذه اول قوائم مالية مدققة تصدر من قبل الجمعية

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، 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 جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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. وعليّنا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضلّة 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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ
الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ 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 سنابل المدينة ٢٠٢١ م



جمعية سنابل المدينة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢١	إيضاح	
		الأصول
		الأصول المتداولة
٢,٠٤٠,٨٨٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٨٥,٤١٥	(٥)	المخزون
٢,٥٢٦,٣٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٨,٢١٥,٣١٦	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٨,٢١٥,٣١٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٧٤١,٦١٦		إجمالي الأصول
		إلتزامات وصافي الأصول
		إلتزامات غير المتداولة
١٥,٨١٤	(٧)	إلتزامات منافع الموظفين
١٥,٨١٤		إجمالي إلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
٩,٧٤٢,٥٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٩٨٣,٢٦٤		صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٢٥,٨٠٢		إجمالي صافي الأصول
١٠,٧٤١,٦١٦		إجمالي إلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
قائمة الأنشطة

للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
				الإيرادات والمكاسب
٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠		إشتراكات الأعضاء
٤,٩٤٨,٠٨٠	٣,٩١٥,١٩٨	١,٠٣٢,٨٨٢	(٨)	التبرعات النقدية
١,١٦٨,٤٥٢	-	١,١٦٨,٤٥٢		التبرعات العينية
٥,٨١٥,٨١٤	٥,٨١٥,٨١٤	-		تبرعات الزكاة النقدية
٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠		إيرادات أخرى
١٢,٠٠٤,٥٤٦	٩,٧٣١,٠١٢	٢,٢٧٣,٥٣٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٨,٧٤٧,٧٤٨	٨,٧٤٧,٧٤٨	-	(٩)	تكلفة الأنشطة
٥٦٩,١٤٢	-	٥٦٩,١٤٢	(١٠)	المصروفات الإدارية والعمومية
١٠,٢٧٨	-	١٠,٢٧٨	(١١)	المصروفات بيعية و تسويقية
٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	(٦)	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٦,٨٩٢	-	١٦٦,٨٩٢	(١٢)	مصاريف وخسائر أخرى
٩,٤٩٦,٨٦٠	٨,٧٤٧,٧٤٨	٧٤٩,١١٢		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٥٠٧,٦٨٦	٩٨٣,٢٦٤	١,٥٢٤,٤٢٢		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨,٢١٨,١١٦	-	٨,٢١٨,١١٦		تبرعات ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	-		صافي الأصول بداية الفترة
١٠,٧٢٥,٨٠٢	٩٨٣,٢٦٤	٩,٧٤٢,٥٣٨		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
 قائمة التدفقات النقدية
 للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢١	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢,٥٠٧,٦٨٦	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
	<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٢,٨٠٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
	التغيرات في رأس المال العامل :
(٤٨٥,٤١٥)	المخزون
١٥,٨١٤	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢,٠٤٠,٨٨٥	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٤٠,٨٨٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
-	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٢,٠٤٠,٨٨٥	النقد وما في حكمه نهاية الفترة
	<u>التدفقات غير النقدية :</u>
١٠,٦٦١,٧٥٠	تبرعات أراضي ومباني

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية سنابل المدينة بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٢٠٠١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٢ الموافق ١٢/١٧/٢٠٢٠.

ب الغرض

- المساهمة في توفير الإحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئات المستهدفة من نشاط الجمعية.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الإجتماعي بين افراد المجتمع.
- تعزيز الشراكة مع قطاعات و افراد المجتمع ذات العلاقة.

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 لجمعية سنابل في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. باستثناء هذه القوائم المالية الأولى الصادرة عن الجمعية والتي تمثل الفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولا توجد أرقام مقارنة.

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى 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 رسمة تكلفة الإستهلاك 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 المقدره ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢,٥٠%

المباني

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.

٤-٣ 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.

٥-٣ التزامات منافع الموظفين

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

٦-٣ 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 سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧-٣ 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.

٨-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٩-٣ 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.

١٠-٣ 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 سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى 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.

١١-٣ 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.

١٢-٣ 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 سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى 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.

١٣-٣ 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 الإعراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

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

٢٠٢١		
٢,٠٤٠,٨٨٥	١ - ٤	أرصدة لدى البنوك
٢,٠٤٠,٨٨٥		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك التالية:

٦٢٩,٧٦٤		بنك الراجحي
٩٠,٢٣٠		بنك البلاد
١,٣٢٠,٨٩١		البنك الأهلي
٢,٠٤٠,٨٨٥		المجموع

٥ المخزون

٢٠٢١		
٤٨٥,٤١٥		بضاعة في المستودعات
٤٨٥,٤١٥		المخزون في ٣١ ديسمبر

جمعية سنابل المدينة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	المباني	الأراضي	
٨,٢١٨,١١٦	١,٣٤٣,٨٥٦	٦,٨٧٤,٢٦٠	التكلفة في نهاية الفترة
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	-	إستهلاك الفترة
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	-	مجمع الإستهلاك في نهاية الفترة
			صافي القيمة الدفترية
٨,٢١٥,٣١٦	١,٣٤١,٠٥٦	٦,٨٧٤,٢٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية سنابل المدينة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٧ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	
١٥,٨١٤	المحمل على قائمة الأنشطة
١٥,٨١٤	رصيد آخر العام

٨ التبرعات النقدية

٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٤٨٤,٦٦٤	١,٤٨٤,٦٦٤	-	مؤسسة سنابل المدينة للأعمال الخيرية
١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	-	مؤسسة الوان للدهانات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	شركة هادية عبداللطيف جميل
٢,٧٤٥,٤١٦	١,٧١٢,٥٣٤	١,٠٣٢,٨٨٢	تبرعات من افراد
٤,٩٤٨,٠٨٠	٣,٩١٥,١٩٨	١,٠٣٢,٨٨٢	المجموع

٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٥,٣٣٥	٣٥,٣٣٥	-	رواتب و بدلات تشغيلية
٨٥,٤٠٠	٨٥,٤٠٠	-	هاتف وكهرباء و ماء
٥,٢١٠,٥٠٠	٥,٢١٠,٥٠٠	-	مصاريف الزكاة
١,٠١١,٨٠٠	١,٠١١,٨٠٠	-	دعم أسرة محتاجة
٤٢,٥٠٣	٤٢,٥٠٣	-	أجور ذبح
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	كسوة العيد
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	رعاية ايتام
٢,٢٣٨,٢١٠	٢,٢٣٨,٢١٠	-	مصاريف غذائية
٨,٧٤٧,٧٤٨	٨,٧٤٧,٧٤٨	-	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية سنابل المدينة
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٠ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢٩٧,٥٢٧	-	٢٩٧,٥٢٧	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١١٠,٥٠٠	-	١١٠,٥٠٠	إيجارات و بدل سكن
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية
٢,٦٢١	-	٢,٦٢١	صيانة وإصلاح
٢٨,٦٣٥	-	٢٨,٦٣٥	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٦,٤٠٩	-	٢٦,٤٠٩	هاتف وكهرباء و ماء
١٢,٦١٠	-	١٢,٦١٠	مصاريف بنكية
٢٩,٢٢٣	-	٢٩,٢٢٣	تأمين طبي وعلاج
١,٣٧٠	-	١,٣٧٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢,٥١٣	-	٢,٥١٣	زيوت ومحروقات
١,٩٩٣	-	١,٩٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٧٢٨	-	٧٢٨	ضيافة و نظافة
٢١,٩٨٨	-	٢١,٩٨٨	التأمينات الإجتماعية
١٥,٨١٤	-	١٥,٨١٤	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٦,٢١٥	-	٦,٢١٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٩٩٦	-	٩٩٦	مصاريف إدارة أخرى
٥٦٩,١٤٢	-	٥٦٩,١٤٢	المجموع

١١ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٩,٢٨٧	-	٩,٢٨٧	دعاية وإعلان
٩٩١	-	٩٩١	المصاريف التسويقية والبيعية أخرى
١٠,٢٧٨	-	١٠,٢٧٨	المجموع

١٢ مصاريف وخسائر أخرى

٢٠٢١	أنشطة الوقف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٦٦,٨٩٢	-	-	١٦٦,٨٩٢	شطب أرصدة مدينة أخرى
١٦٦,٨٩٢	-	-	١٦٦,٨٩٢	المجموع

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٣ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ م .

١٤ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها.

١٥ الارتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها.

١٦ 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 .

١٧ 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 .

١-١٧ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته 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.

٢-١٧ 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.

٣-١٧ 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 .

جمعية سنابل المدينة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٢٠٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٧ ديسمبر ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١٧ 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.

١٨ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- هذه اول قوائم مالية تصدر للجمعية .