

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



مكتب أحمد سالم باجنيد
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٦٩٢)

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس

صفحة

٣-٢	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	- قائمة المركز المالي
٥	- قائمة الأنشطة
٦	- قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب السمو والفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لجمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة ("الجمعية") والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وكل من قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (١٨) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا باستثناء، ما ورد في فقرة التحفظ أدناه، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ

- لم يرد إلينا خطاب تثبيت من بنك الاستثمار لتأكيد صحة رصيد حسابات الجمعية وعدم وجود التزامات عليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

باستثناء ما ذكر أعلاه تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بالتزاماتنا بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

أمر آخر

القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، روجعت من قبل مراجع قانوني آخر وقد أبدى رأياً غير معدل عليها في تقريره الصادر بتاريخ ٠٥ ذو القعدة ١٤٤٢هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢١م.

مسؤوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة) لجمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة جدة - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف 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 الرقابة 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسى للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

مكتب أحمد سالم أبويكر باجنيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد سالم باجنيد

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٩٢

١٦/٣



جدة في : ١٢/١٠/١٤٤٣هـ
الموافق : ٢٣/٠٥/٢٠٢٢م

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

قائمة المركز المالي
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
٣٦٠,٣٦٣	٣٢٦,٥٧٦	(٤)	الموجودات غير المتداولة: ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٧٩٤	٤٦,٨٠٤	(٥)	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٦٣,١٥٧	٣٧٣,٣٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٠٢٢,٣٤٤	٤,٠٧٥,٨١٣	(٦)	الموجودات المتداولة: نقد لدى البنوك
٩١,٤٩٥	١٦٦,٩٧٨	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,٥٦٧	٢٩,٥٦٧		مخزون
٣,١٤٣,٤٠٦	٤,٢٧٢,٣٥٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٥٠٦,٥٦٣	٤,٦٤٥,٧٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة:
٣٠,٤٣٢	٤,٢٨٦	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٤٣٢	٤,٢٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٠,١٠٨	٥٠,١٠٨	(٩)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨٠,٥٤٠	٥٤,٣٩٤		إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات:
٢,٠٣٥,٧٩٧	١,٣٤٩,٦٣٨		صافي الموجودات غير المقيدة
١,٣٩٠,٢٢٦	٣,٢٤١,٧٠٦	(١٦)	صافي الموجودات المقيدة
٣,٤٢٦,٠٢٣	٤,٥٩١,٣٤٤		صافي الموجودات
٣,٥٠٦,٥٦٣	٤,٦٤٥,٧٣٨		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

مدير عام

مدير عام

الحمد
بدر غرير
١٤٤١/١١/٢٥

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

قائمة الأنشطة
(بالريال السعودي)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	الإيضاح
٥٦٣,٢٩٤	٥٢٧,٠٣٠	-	٥٢٧,٠٣٠	
١,١٠٩,٤٢٠	٩٧٥,٦٦٩	٩٧٥,٦٦٩	-	(١٠)
٤١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	-	٨١,٠٠٠	
٦٤٦,٥٥١	٧٤,٦٧٣	٧٤,٦٧٣	-	(١١)
٤٠٩,٩٥٠	١,٢٦٣,٠٠٠	١,٢٦٣,٠٠٠	-	
٢٥٤	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	
-	-	(٤٦١,٨٦٢)	٤٦١,٨٦٢	
٢,٧٧٠,٤٦٩	٢,٩٢٦,٣٧٢	١,٨٥١,٤٨٠	١,٠٧٤,٨٩٢	
٣٩٧,٢٤٣	٣١٤,٤٩٥	-	٣١٤,٤٩٥	(١٢)
٣٧٥,٠٠٠	-	-	-	
١٩٤,٩٧٢	١٤٧,٣٦٧	-	١٤٧,٣٦٧	(١٣)
١,٠٨٠,٤٥٨	٨٤٨,٢٦٣	-	٨٤٨,٢٦٣	(١٤)
٣٥٩,٨١١	٣٣٢,٦١٧	-	٣٣٢,٦١٧	(١٥)
٩٧,٣٧٨	١١٤,٣١٩	-	١١٤,٣١٩	(٤)
٢,١٠٦	٣,٩٩٠	-	٣,٩٩٠	(٥)
٢,٥٠٦,٩٦٨	١,٧٦١,٠٥١	-	١,٧٦١,٠٥١	
٢٦٣,٥٠١	١,١٦٥,٣٢١	١,٨٥١,٤٨٠	(٦٨٦,١٥٩)	
٣,١٦٢,٥٢٢	٣,٤٢٦,٠٢٣	١,٣٩٠,٢٢٦	٢,٠٣٥,٧٩٧	
٣,٤٢٦,٠٢٣	٤,٥٩١,٣٤٤	٣,٧٤١,٧٠٦	١,٣٤٩,٦٣٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبدالله
عبدالله
١٦/٥/٢٠٢١

مصدق

مصدق

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

قائمة التدفقات النقدية
(بالريال السعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٦٣,٥٠١	١,١٦٥,٣٢١	<u>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</u>
		التغير في صافي الموجودات خلال السنة
		التعديلات لـ:
٩٧,٣٧٨	١١٤,٣١٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,١٠٦	٣,٩٩٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٥,٩٤٧	٥,٥١٠	المكون من التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٢١,٧٩١)	-	مخزون
(٢٨,٨٨٥)	(٧٥,٤٨٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١,١٠٠)	-	الذمم الدائنة
٦,٢٥٠	(٢٦,١٤٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٥,٥١٠)	المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٤٣,٤٠٦	١,١٨٢,٠٠١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من النشاط التشغيلي
		<u>التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية</u>
(٢٦٩,٢٢٩)	(٨٠,٥٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٤٨,٠٠٠)	إضافة موجودات غير ملموسة
(٢٦٩,٢٢٩)	(١٢٨,٥٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٤,١٧٧	١,٠٥٣,٤٦٩	الزيادة في النقد لدى البنوك
٢,٩٤٨,١٦٧	٣,٠٢٢,٣٤٤	نقد لدى البنوك - رصيد بداية السنة
٣,٠٢٢,٣٤٤	٤,٠٧٥,٨١٣	نقد لدى البنوك - رصيد نهاية السنة

بوسيد

بوسيد

بوسيد
بوسيد
بوسيد

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

١- التكوين والنشاط

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة؛ جمعية خيرية ("الجمعية") مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤) بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٦ هـ. ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.

- وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :
- بناء مساكن خيرية وتوفيرها للمحتاجين وتهيئتها بالبنية التحتية .
 - توفير الخدمات التي يحتاجها المستفيدون .
 - رفع مستوى الوعي بين المستفيدين .
 - تطوير مهارات وقدرات المستفيدين .
 - دعم المشروعات التي تهدف إلى تحسين مستوى المعيشة للمستفيدين .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من السنة نفسها.

٢- أسس الإعداد

• بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

• العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لعرف التكلفة التاريخية وطبقاً لأساس الاستحقاق المعدل، وأساس الاستحقاق المعدل هو أساس الاستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر باستثناء الإيرادات والمكاسب من التبرعات واشتراكات الأعضاء وباستثناء المصروفات والخسائر من التزامات منافع الموظفين حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة.

• التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والإيرادات والمصاريف، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات دورياً، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة الذي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة الذي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

النقد لدي البنوك

يتضمن النقد وما في حكمه النقدية بأرصدة البنوك.

ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
تدرج الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم و / أو خسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، إن وجدت. وتشمل هذه التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة، وعند الحاجة إلى استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة على فترات، تقوم الجمعية بإدراج هذه الأجزاء كأصول فردية ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلكها وفقاً لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء الفحص الرئيسي، يتم إثبات تكلفتها في القيمة الدفترية كبديل إذا تم استيفاء معايير الاعتراف، يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأنشطة عند تكديدها، يتم إدراج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير إثبات المخصص.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات كما يلي:

%	%	
٢٠	١٠	مباني
٢٥	٢٠	أثاث ومفروشات
٢٥	٢٥	لوحات إعلانية

يتم حذف بند من بنود الممتلكات والمعدات أو الموجودات غير الملموسة عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده، يتم احتساب أي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد الأصول على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في قائمة الأنشطة عندما يتم استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة عند نهاية كل سنة مالية على الأقل ويتم تعديلها على الفترات المستقبلية، إذا كان ذلك مناسباً.

الذمم الدائنة التجارية والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

تتضمن الذمم الدائنة التجارية للموردين والمستحقات والدائنون الآخرون، وتمثل الالتزامات عن بضاعة تم استلامها وخدمات تم توريدها للجمعية قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد، تدرج المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات

يتم قيد مخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) بناءً على حدث ماضي ويكون من المحتمل ان تحتاج الجمعية لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والداعمين وكذلك الاشتراكات والعمولات وكافة الإيرادات الأخرى المتنوعة، ويتم إثبات الإيرادات والمكاسب وفقاً للأساس النقدي المحاسبي.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف والخسائر التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصاريف والخسائر طبقاً لمبدأ الاستحقاق المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

تحتفظ الجمعية بسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي ويجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات.

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

٤- ممتلكات ومعدات، صافي

الإجمالي	لوحات الدعاية والإعلان	آلات ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	تأمينات مباني مستأجرة	المباني	التكلفة:- كما في ٠١ يناير ٢٠٢١ م الإضافات خلال السنة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٧٥,٠٩٣	٦٢,٤٢٤	١٣٩,٩٦٩	٦٧,١٤٠	١٢٥,٠٦٠	١٨٠,٥٠٠	
٨٠,٥٣٢	٤٥٠	٨٠,٠٨٢	-	-	-	
٦٥٥,٦٢٥	٦٢,٨٧٤	٢٢٠,٠٥١	٦٧,١٤٠	١٢٥,٠٦٠	١٨٠,٥٠٠	
٢١٤,٧٣٠	٣٩,٧٣٢	٥٥,٥٣٩	٣١,١٦١	٧٩,٢٧٤	٩,٠٢٤	
١١٤,٣١٩	١٥,٦٤١	٤٢,٣١١	١٣,٤١٧	٢٥,٠١٢	١٧,٩٣٨	
٣٢٩,٠٤٩	٥٥,٣٧٣	٩٧,٨٥٠	٤٤,٥٧٨	١٠٤,٢٨٦	٢٦,٩٦٢	
٣٢٦,٥٧٦	٧,٥٠١	١٢٢,٢٠١	٢٢,٥٦٢	٢٠,٧٧٤	١٥٣,٥٣٨	الإستهلاك المتراكم: الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢١ م استهلاك السنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٦٠,٣٦٣	٢٢,٦٩٢	٨٤,٤٣٠	٣٥,٩٧٩	٤٥,٧٨٦	١٧١,٤٧٦	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

الإجمالي	البرامج	٥- موجودات غير ملموسة - صافي التكلفة:
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٥٦,٤٠٠	٥٦,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٦٠٦	٥,٦٠٦	الإطفاء المتراكم:
٣,٩٩٠	٣,٩٩٠	الرصيد في بداية السنة
٩,٥٩٦	٩,٥٩٦	إطفاء السنة
٤٦,٨٠٤	٤٦,٨٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٧٩٤	٢,٧٩٤	صافي القيمة الدفترية:
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦- نقد لدى البنوك
٥٠,٠٠٠	١,٢٠٩,٦٥٩	بنك الاستثمار
٢,٩٧٢,٣٤٤	٢,٨٦٦,١٥٤	مصرف الإنماء
٣,٠٢٢,٣٤٤	٤,٠٧٥,٨١٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧- أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٧٦	٧٧,٤١٠	عهد
٨٤,٨١٩	٨٩,٥٦٨	أرصدة مدينة أخرى
٩١,٤٩٥	١٦٦,٩٧٨	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١١٠	ذمم موظفين
٣٠,٤٣٢	٤,١٧٦	مصاريف مستحقة
٣٠,٤٣٢	٤,٢٨٦	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

٩- التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتعين على الجمعية دفع التزامات مكافأة نهاية الخدمة لجميع الموظفين بموجب نظام العمل السعودي عند إنهاء خدمتهم.

أ- المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠,١٠٨	٥٠,١٠٨

التزامات المنافع المحددة للموظفين

ب- تسوية القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحدد للموظفين:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠,١٠٨	٥٠,١٠٨
-	٥,٥١٠
-	(٥,٥١٠)
٥٠,١٠٨	٥٠,١٠٨

الرصيد الإفتتاحي
المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل
المكون خلال السنة
المزايا المدفوعة خلال العام
القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨,٤٥٠	-
٢,٧٦٨	-
-	٢٠,٨٦٦
-	٣١٠,٠٠٠
٦,٢٥٠	-
٦,٢٥٠	-
١١,٢٠٠	١٠,٠٠٠
٥٩,٠٥٠	٧٨,٢٥٠
٤١٩,٠٥٠	١٤,٨٣٥
٣,٢٠٠	-
٥٦,٢٥٢	-
١٥,٩٠٠	١,٧٥٠
٥٠٠	-
-	٣٠,٠٠٠
-	٣٥٣,٩٦٨
-	٤٩,٥٠٠
-	٤٤,٠٠٠
-	٤٧,٠٠٠
-	١٥,٤٠٠
٥٢٠,٥٥٠	١٠٠
١,١٠٩,٤٢٠	٩٧٥,٦٦٩

١٠- التبرعات النقدية المقيدة

كسوة رمضان
إفطار جود
برنامج التطريز
المسجد
كفالات ايتام
كفالات ارامل
مساعداة
حملة الحج اضاحي
السلة الغذائية
دعم الاسر المحتاجة
خير السعودية
تفريج كربة
برامج طبية
سقى ماء
دعم التشغيل
التميز المؤسسي
المنتجات المالية والتمويلية
كسوة عيد
كسوة شتاء
مانسيناكم

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١١ - التبرعات العينية والخدمية
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرع ايجارات
-	١٠٩	ادوية طبية
٢,٦٣٢	١٩٥	برامج الاشبال
١٤٥,١٥٥	٢٠,٤٩٥	اسر محتاجة
-	٦٢٠	برنامج خياطة وتطريز
-	٥٢,٠٠٠	سلل غذائية
-	٣٥٩	برنامج العيد
-	٨٩٥	خير السعودية
٢٩٨,٧٦٤	-	تبرعات عينية غير مقيدة
٦٤٦,٥٥١	٧٤,٦٧٣	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٢ - مصروفات ومساعدات
١٦,٠١٢	٤٥٠	خير السعودية
٩,٤٨٠	٤,٠١١	مانسيناكم
٦٤,٥٥٠	٨٧,٢٥٠	حملة الحج اضاحي
١٨٦,٧٤٨	١٨٩,٣٢٩	السلة الغذائية
١١٨,٩٣٥	-	برامج وانشطة الشباب والاشبال
١,٥١٨	-	برامج وانشطة الأمهات
-	٢,٤٠٠	أسر محتاجة
-	٣١,٠٥٥	سقيا ماء
٣٩٧,٢٤٣	٣١٤,٤٩٥	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٣ - المساعدات العينية
٣٧,٥٧٧	٥٠,٣٣٠	خير السعودية
١٥٣,٢٥٤	٧,٩٩٥	أسر محتاجة
١٩٨	٣,٠٨٠	أدوية طبية
٣,٨٣٥	١٥,٣٦١	مانسيناكم
-	١٨,١٤٢	خياطة وتطريز
-	٥٢,١٠٠	السلة الغذائية
-	٣٥٩	برنامج العيد
١٠٨	-	أخرى
١٩٤,٩٧٢	١٤٧,٣٦٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٤ - مصروفات الأنشطة
٥١٦,٨٠٣	٥١٩,٨١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦١,٩٨١	-	إيجارات
٧,٤٤٢	٣,٧٠٤	ضيافة ونظافة
٤٦,٧٠٣	١٠٤,٢٥٢	برامج وأنشطة غير مقيدة
٧٧,٩١٠	-	دعاية وإعلان وهدايا
١٨١,٠٠٠	١٨٢,٦٥٠	تكاليف مهنية واستشارية
٩,٠٠٠	٧٤٢	تدريب
٥,٠٥٠	١١,٦٥٠	تحميل وتنزيل
٧٤,٥٦٩	٢٥,٤٥٥	منافع ومستهلكات
١,٠٨٠,٤٥٨	٨٤٨,٢٦٣	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٥,٩٨٠	٢٣٢,١٩١	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥,٩٩٥	٢٤,٣٠١	التأمينات الاجتماعية
٥٨,٠٠٠	-	إيجارات
١٠,٧٩٩	٣,٠٠١	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٧٦٧	٧,٩٩٨	سفر وانتقال وانتداب
٨,٢٥٦	٨,٤٣٢	بريد وبرق وهاتف
٦,٩١٠	٦,٦٠٩	كهرباء ومياه
١٥,٨٧٦	١٠,٠٠٨	صيانة وإصلاح وترميم
٦٤٨	١٢٩	محروقات وصيانة سيارات
٨,٣٦٤	١,٠٦٣	ضيافة ونظافة
١,١٨٠	١٠,٨٤٠	مكافآت
-	٣,٨٠٥	صيانة أجهزة وبرامج
-	٨٠٠	رسوم واشتراكات
٦,٨٣٨	٨,٧٩٧	تأمين طبي وعلاج
-	٣,٦٥٠	استشارات
٣,٧٢١	-	تدريب وتأهيل
٩,٩٨٤	٥,٥١٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,١٦٨	مواد مستهلكة
١,٤٩٣	٢,٣٥٢	مصاريف بنكية
-	٩٦٣	أخرى
<u>٣٥٩,٨١١</u>	<u>٣٣٢,٦١٧</u>	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	صافي الأصول المقيدة
٥١٧,١٤٦	٨٤٨,٩٤٤	دعم تأسيس وتشغيل الجمعية
٣٤,٩٥٠	١,٢٩٧,٩٥٠	زكاة
٨,٤٥٠	٨,٤٥٠	كسوة
٢,٧٦٨	٢,٧٦٨	جود
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	كفالات أيتام
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	كفالات أرامل
١١,٢٠٠	٢١,٢٠٠	مساعداة
٢٣٢,٣٠٢	٥٧,٧٠٨	السلة الغذائية
٣,٢٠٠	١٣,٣٠٠	دعم الاسر المحتاجة
٤٠,٢٤٠	-	خير السعودية
١٥,٩٠٠	١٧,٦٥٠	تفريج كربة
٥٠٠	-	برامج طبية
٥١١,٠٧٠	٤٩١,٧٩٨	مانسيناكم
-	٣,٣٤٣	برنامج التطريز
-	٣١٠,٠٠٠	المسجد
-	٤٩,٥٠٠	التميز المؤسسي
-	٤٤,٠٠٠	المنتجات المالية والتمويلية
-	٤٧,٠٠٠	كسوة عيد
-	١٥,٤٠٠	كسوة شتاء
-	١٩٥	خدمات برامج
<u>١,٣٩٠,٢٢٦</u>	<u>٣,٢٤١,٧٠٦</u>	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤)

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

١٧- إدارة المخاطر المالية

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن من خلاله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في معاملة تجارية، ولا تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والالتزامات المالية للجمعية تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، تراقب الإدارة التغيرات في أسعار العملات الأجنبية وتقوم بتسجيل تأثيراتها - إن وجدت - ضمن القوائم المالية وتعتقد أن الجمعية غير معرضة لمخاطر عملات أجنبية بشكل جوهري حيث أن العملة الرئيسة للتعامل هي الريال السعودي ومعظم تعاملات الجمعية الحالية تتم بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي والذي سعر صرفه ثابت مع الريال.

مخاطر أسعار العمولات

إن مخاطر أسعار العمولات تتمثل في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي قد تؤثر سلباً على الموجودات والالتزامات أو على التدفقات النقدية، ليس لدى الجمعية أي موجودات أو مطلوبات خاضعة لعمولات والتي قد تعرضها لهذا الخطر، وعليه فإن الجمعية لا تواجه مخاطر هامة تتعلق بأسعار العمولات.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الجمعية خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي من أرصدة البنك، تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية ذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المالية حال إستحقاقها، تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها.

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية بواسطة إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣/٥/٢٠٢٢ م.