

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البيان

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
13 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية بمحافظة مدركة

مدركة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة مدركة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 693"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 16، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 7 يونيو 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواءً كانت ناشئة عن 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من 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 الجوهري 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 الجوهري 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 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518

التاريخ: 1443/09/24 هـ

الموافق: 2022/04/25 م

الصادر: HCPA 1-250/202251

الجمعية الخيرية بمحافظة مدركة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
6,154,268	15,112,042	(3)	<u>الموجودات المتداولة</u>
6,154,268	15,112,042		النقد بالصندوق و لدي البنوك
15,439,331	18,283,531	(4)	إجمالي الموجودات المتداولة
15,439,331	18,283,531		<u>أصول الأوقاف</u>
			صافي أصول الأوقاف
			إجمالي إلى الإستثمارات والأصول
			المالية
911,001	216,000		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
556,213	1,536,180	(5)	مشاريع تحت التنفيذ أوقاف
18,167	16,167	(6)	صافي أصول ثابتة
1,485,381	1,768,347		صافي الأصول الغير ملموسة
23,078,980	35,163,920		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
44,431	56,431	(7)	<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
44,431	56,431		مخصص نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات
1,958,955-	9,529,270-		<u>صافي الأصول</u>
23,096,815	42,281,669		صافي الأصول غير المقيدة
1,896,689	2,355,089		صافي الأصول المقيدة
23,034,549	35,107,489		صافي أصول أوقاف
23,078,980	35,163,920		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
204,383	609,654	-	-	609,654	الإيرادات والمكاسب
86,034	227,883	-	227,883	-	التبرعات النقدية العامة
-	561,000	-	561,000	-	(7) التبرعات النقدية المقيدة
458,019	457,641	-	457,641	-	تبرعات منصة احسان
328,070	458,400	458,400	-	-	(8) التبرعات العينية
11,700	12,900	-	-	-	تبرعات اوقاف
3,041,943	435,725	-	435,725	12,900	إيرادات الاشتراكات
15,614,824	17,502,605	-	17,502,605	-	تبرعات الزكاة
33,150	-	-	-	-	إيرادات المشاريع التسويقية
19,778,123	20,265,808	458,400	19,184,854	622,554	اعانات الوزارة
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
1,051,831	2,449,562	-	-	2,449,562	(9) المصروفات والخسائر
575,519	1,084,841	-	-	1,084,841	(10) مصاريف البرامج والأنشطة
451,660	666,750	-	-	666,750	المساعدات العينية
3,000,074	1,687,260	-	-	1,687,260	مساعدات الزكاة
155,800	1,821,870	-	-	1,821,870	(11) مصاريف جمع الأموال
134,455	280,800	-	-	280,800	المصروفات العمومية والإدارية
1,833	199,786	-	-	199,786	إهلاك أصول الأوقاف
12,242,200	2,000	-	-	2,000	إهلاك الأصول الثابتة
17,613,372	8,192,869	-	-	8,192,869	اطفاء الأصول الغير ملموسة
2,164,751	12,072,940	458,400	19,184,854	(7,570,315)	مصاريف المشاريع التسويقية
20,869,798	23,034,549	1,896,689	23,096,815	(1,958,955)	إجمالي المصروفات والخسائر
23,034,549	35,107,489	2,355,089	42,281,669	(9,529,270)	التغيير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
2,164,751	12,072,940	التغير في صافي الاصول
155,800	280,800	اهلاك أصول الأوقاف
134,455	199,786	إهلاك الأصول الثابتة
12,950	12,000	نهاية الخدمة
1,833	2,000	إطفاء الاصول الغير ملموسة
<u>2,469,789</u>	<u>12,567,525</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(1,500,000)	-	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
<u>969,789</u>	<u>12,567,525</u>	مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(311,064)	(1,179,753)	شراء أصول ثابتة
(12,128,581)	(3,125,000)	إضافات أصول أوقاف
(250,000)	695,001	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(20,000)	-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(12,709,645)</u>	<u>(3,609,752)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>(11,739,856)</u>	<u>8,957,774</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
17,894,124	6,154,268	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>6,154,268</u>	<u>15,112,042</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

الجمعية الخيرية بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمدركة

(1/2) مقر الجمعية : مدركة

(1/3) رقم التسجيل : 693.

(1/4) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات العينية و النقدية للأفراد و الاسر المحتاجة و الفقراء

* مساعدة الاسر المحتاجة في بناء المساكن

* مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج

* تقديم الأنشطة و البرامج التدريبية لتأهيل الأسر

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2021م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح و المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات و الإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

(2/2) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	اجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%	اجهزة حاسب الي	20%
أثاث ومفروشات	10%	مكيفات	20%
		أجهزة اتصال وأمن	20%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بمدركة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
784,361	10,931,261	مصرف الراجحي - الحساب العام
714,228	780,011	مصرف الراجحي - حساب الصداقات
1,199,703	1,658,103	مصرف الراجحي - حساب الوقف
34,628	469,353	مصرف الراجحي - حساب الزكاة
372,083	464,183	مصرف الراجحي - حساب كفالة الأيتام
3,049,265	809,130	البنك الأهلي ح العام
<u>6,154,268</u>	<u>15,112,042</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الاستيعادات خلال العام	ناتج العام
12,128,581	12,128,581	-	-	-	-	12,128,581	-	-
3,310,750	6,154,950	865,050	-	280,800	584,250	7,020,000	-	3,
15,439,331	18,283,531	865,050	-	280,800	584,250	19,148,581	-	3,

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الاستيعادات خلال العام	ناتج العام
22,000	22,000	-	-	-	-	22,000	-	-
44,915	917,456	44,045	-	38,460	5,585	961,501	-	-
137,325	202,343	511,429	-	142,754	368,675	713,772	-	-
185,329	186,888	37,750	-	5,441	32,309	224,638	-	-
166,644	173,570	23,982	-	4,649	19,333	197,552	-	-
-	25,044	6,261	-	6,261	-	31,305	-	-
-	6,560	1,640	-	1,640	-	8,200	-	-
-	2,320	580	-	580	-	2,900	-	-
556,213	1,536,180	625,688	0	199,786	425,902	2,161,868	0	1

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الاستيعادات خلال العام	ناتج العام
18,167	16,167	3,833	-	2,000	1,833	20,000	-	-
18,167	16,167	3,833	-	2,000	1,833	20,000	-	-

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
31,481	44,431	رصيد اول المدة
12,950	12,000	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>44,431</u>	<u>56,431</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
-	65,783	تبرعات صدقة عامة
-	70,000	تبرعات منح حكومية
86,034	92,100	تبرعات كفالات أيتام
<u>86,034</u>	<u>227,883</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) التبرعات العينية :-</u>
160,000	358,400	سلة تمور
205,987	90,741	سلات غذائية
-	8,500	حقيبة مدرسية
92,032		كراتين مياه
<u>458,019</u>	<u>457,641</u>	<u>الاجمالي</u>

2020

2021

إيضاح : (10) مصاريف البرامج والانشطة :-

-	1,358,061	برامج موسمية
485,000	390,980	مساعادات ترميم مساكن
-	280,000	مساعادات كفالات
-	98,200	مشروع السقيا بمكة
-	84,525	مساعادات طبية
-	79,500	الرواتب والأجور النقدية
-	69,621	دعم أسرة محتاجة
-	27,444	مشروع سقيا الماء بمدرسة
-	20,000	إعانات زواج
82,695	19,750	مساعادات أجهزة كهربائية
-	16,661	مساعادات الحالات الطارئة
16,000	2,900	مساعادات أثاث ومفروشات
-	1,920	مساعادات كفالة أرامل
243,845	-	مساعادات كفالة يتيم
220,291	-	مساعادات نقدية للمستفيدين
4,000	-	مساعادات كفالة مطلقة
1,051,831	2,449,562	

الاجمالي

2020

2021

إيضاح : (11) المساعادات العينية :-

117,500	627,200	مساعادات عينية - السلة الغذائية مشتراة
160,000	358,400	مساعادات عينية - سلة تمرور
205,987	90,741	مساعادات عينية - سلة غذائية
-	8,500	مساعادات عينية - الحقيبة المدرسية
92,032	-	كراتين مياه
575,519	1,084,841	

الاجمالي

إيضاح : (12) مصروفات جمع الاموال :-

الرواتب والأجور النقدية
الحملات التسويقية

الاجمالي

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
1,750,000	911,922	إيجارات
836,010	532,000	مرتببات واجور وما في حكمها
-	178,200	تكاليف عمالة مؤقتة
5,153	32,470	مصاريف بريد وبرق وهاتف
17,806	22,538	مصاريف ضيافة ونظافة
20,527	20,761	كهرباء
14,922	15,563	صيانة وإصلاح
18,593	15,629	محروقات وصيانة سيارات
16,524	14,171	ادوات كتابية ومطبوعات
12,950	12,000	نهاية الخدمة
104,503	11,533	مصاريف دعاية واعلانات
-	11,500	مصاريف رسوم وإشتراكات
16,032	11,000	مصروفات أخرى
14,150	9,670	تحميل وتنزيل
3,447	8,646	رسوم بنكية
-	7,000	مكفات وحوافز موسمية
-	4,100	هدايا عينية
1,785	3,167	تجديد اقامات ورسوم حكومية
165,200	-	اتعاب مهنية
2,472	-	سفر وانتقال
<u>3,000,074</u>	<u>1,821,870</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بمدرسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (693)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

إيضاح : (14) أدوات المالية وإدارة المخاطر :-

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (15) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (16) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022م