

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021م
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
16 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

رئيس الجمعية
محمد ناصر البدرى



المشرف المالي
خالد محمد البقمي



المحاسب
سلطان الشبيبي



الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة

تربة- منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1040"، 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 17، 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 إلى 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 06 مايو 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 إلى 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 سواء 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، سواء 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 جوهرياً 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، سواء 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها 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 ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم 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 والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/23 هـ

الموافق: 2022/04/24 م

الصادر: HCPA 10257/202262

جمعية عائل للرعاية الاسرية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
2,358,196	4,884,466	(3)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
18,000	15,875	(4)	مصرفات مقدمة
32,645	-		المخزون
<u>2,408,841</u>	<u>4,900,341</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
336,680	1,558,487	(5)	صافي أصول ثابتة
21,426	41,047	(6)	صافي الاصول الغير ملموسة
<u>358,106</u>	<u>1,599,534</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>2,766,947</u>	<u>6,499,875</u>		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
-	6,053		مصرفات مستحقة
2,677	5,555		مخصص نهاية الخدمة
<u>2,677</u>	<u>11,608</u>		إجمالي المطلوبات
			<u>صافي الأصول</u>
741,827	995,621		صافي الأصول غير المقيدة
1,393,899	3,236,988	(14)	صافي الأصول المقيدة
628,544	2,255,658		صافي اصول اوقاف
<u>2,764,270</u>	<u>6,488,267</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>2,766,947</u>	<u>6,499,875</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدري



المشرف المالي

خالد محمد البقمي




المحاسب

سلطان الشبيبي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021م
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
353,421	295,421	-	-	295,421	التبرعات النقدية العامة
543,469	663,635	-	663,635	-	(7) التبرعات النقدية المقيّدة
1,091,955	619,770	-	619,770	-	(8) التبرعات العينية
412,392	427,114	427,114	-	-	تبرعات اوقاف
-	1,200,000	1,200,000	-	-	تبرعات عينية اوقاف (اراضي ممنوحة من الوزارة)
114,100	303,600	-	196,000	107,600	تبرعات خدمية تطوعية
6,500	-	-	-	-	إيرادات الأشتراكات
323,676	302,737	-	302,737	-	تبرعات الزكاة
1,150,000	3,544,000	-	3,544,000	-	(9) إعانات حكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(3,483,053)	3,483,053	إعادة التصنيف لتحقيق قياس الإستخدام
3,995,513	7,356,277	1,627,114	1,843,089	3,886,074	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
257,200	-	-	-	-	المساعدات النقدية
1,059,310	652,415	-	-	652,415	(10) المساعدات العينية
315,000	537,236	-	-	537,236	مساعادات الزكاة (تفريغ الكربة)
871,895	1,135,985	-	-	1,135,985	(11) مصروفات المنح الحكومية
105,420	912,412	-	-	912,412	(12) مصروفات أنشطة
114,100	303,600	-	-	303,600	مصروفات خدمات تطوعية
37,981	19,241	-	-	19,241	(13) المصروفات العمومية والإدارية
53,832	68,012	-	-	68,012	(5) إهلاك الأصول الثابتة
2,803	3,379	-	-	3,379	(6) اطفاء الاصول الغير ملموسة
2,817,541	3,632,280	-	-	3,632,280	إجمالي المصروفات والخسائر
1,177,972	3,723,997	1,627,114	1,843,089	253,794	التغيير في صافي الاصول
1,586,298	2,764,270	628,544	1,393,899	741,827	صافي الاصول في بداية السنة
2,764,270	6,488,267	2,255,658	3,236,988	995,621	صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدري



المشرف المالي

خالد محمد البقمي




المحاسب

سلطان الشيبتي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021م
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,177,972	3,723,997	التغير في صافي الاصول
53,832	68,012	إهلاك الأصول الثابتة
2,803	3,379	إطفاء الاصول الغير ملموسة
1,504	2,878	نهاية الخدمة
<u>1,236,111</u>	<u>3,798,266</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(10,500)	2,125	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(32,645)	32,645	مصروف مقدم
(904)	6,053	المخزون
<u>1,192,062</u>	<u>3,839,089</u>	مصروفات مستحقة
(239,651)	(1,289,819)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(23,000)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(239,651)	(1,312,819)	شراء أصول ثابتة
952,411	2,526,270	شراء اصول غير ملموسة
1,405,785	2,358,196	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>2,358,196</u>	<u>4,884,466</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدرى



المشرف المالي

خالد محمد البقمي



المحاسب

سلطان التبيتي




جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة

(1/2) مقر الجمعية : تربة

(1/3) رقم التسجيل : جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1040 ، وتاريخ 20/03/1439 هـ الموافق 20 نوفمبر 2017 م

(1/4) أهداف الجمعية :-

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

* نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجال العلم و المفكرين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير 2021 وتنتهي ديسمبر 2021

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدري

المشرف المالي

خالد محمد البقمي

المحاسب

سلطان الشبي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

(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 :-

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

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

(1/1/3) 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 المقدره 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 , وتخضع الديون المعدومة عند تكديدها .

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 المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدرى

المشرف المالي

خالد محمد البقمي

المحاسب

سلطان التبيتي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

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 :-

المبني	السيارات	أثاث ومفروشات
4%	20%	10%
اجهزة والآت وعدد		
15%		

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 الإعراف 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.

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدري

المشرف المالي

خالد محمد البقمي

المحاسب

سلطان الشبيبي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
1,251,140	3,723,830	الصندوق
318,387	39,888	مصرف الراجحي - العام
152,752	56,001	مصرف الراجحي - زكاة
628,794	1,055,908	مصرف الراجحي - ايتام
6,499	7,585	مصرف الراجحي - وقف
624	1,254	مصرف الراجحي مشاريع
		مصرف الراجحي - صدقة
<u>2,358,196</u>	<u>4,884,466</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مصروفات مقدمة :-</u>
18,000	15,875	ايجار مقر الجمعية
<u>18,000</u>	<u>15,875</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس الجمعية
 محمد ناصر البدرى




المشرف المالي
 خالد محمد البقمي



المحاسب
 سلطان التبيتي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول فج 1/1/2021	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول فج 31/12/2021	مجمع الإهلاكات فج 1/1/2021	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات فج 31/12/2021	صافي قيمة الأصول فج 31/12/2021	صافي قيمة الأصول فج 31/12/2020
تحديدات على اراضي	95,781	1,231,124	-	1,326,905	14,367	17,492	-	31,859	1,295,046	81,414
السيارات	60,000	39,500	-	99,500	6,000	15,429	-	21,429	78,071	54,000
اثاث ومفروشات	108,875	7,550	-	116,425	19,947	11,384	-	31,331	85,094	88,928
اجهزة والاث واعداد	150,510	11,645	-	162,155	38,172	23,707	-	61,879	100,276	112,338
الاجمالي	415,166	1,289,819	-	1,704,985	78,486	68,012	-	146,498	1,558,487	336,680

إيضاح : (6) صافي الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول فج 1/1/2021	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول فج 31/12/2021	مجمع الإهلاكات فج 1/1/2021	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات فج 31/12/2021	صافي قيمة الأصول فج 31/12/2021	صافي قيمة الأصول فج 31/12/2020
برامج حاسب	28,032	23,000	-	51,032	6,606	3,379	-	9,985	41,047	21,426
الاجمالي	203,547	23,000	-	51,032	28,457	3,379	-	9,985	41,047	21,426

رئيس الجمعية
محمد ناصر البدرى



المشرف المالي
خالد محمد البقمي



المحاسب
سلطان الشيبتي




جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

2020	2021	إيضاح : (7) التبرعات النقدية المقيدة :-
378,632	476,349	تبرعات كفالات أيتام
3,725	16,286	مشروع السللة الغذائية
-	41,000	مشروع اللحوم الطازجة دكتورة فوزية الجفالي
-	30,000	احتياجات أسر دكتورة فوزية الجفالي
-	100,000	ترميم وإنشاء مباني سكنية دكتورة فوزية الجفالي
49,400	-	مشروع تفريخ كربة
99,500	-	تبرعات الرمضانية
12,212	-	دعم جمعية نماء لمصروفات التشغيلية
<u>543,469</u>	<u>663,635</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (8) التبرعات العينية :-
40,000	67,390	تبرعات عينية تمور
25,200	16,380	تبرعات عينية رز
-	1,932	تبرعات عينية دقيق
739,364	438,518	تبرعات جمعية نماء
-	49,750	تبرعات سلال رمضانية
-	15,800	تبرعات عينية مواد بناء
-	30,000	تبرعات عينية ايجار اراضي
17,946	-	تبرعات سقيا الماء
24,000	-	تبرعات سلال الغذائية
199,900	-	جمعية نماء مشروع رواء
17,040	-	تبرعات عينية كسوة شتاء
16,505	-	تبرعات جمعية برا بمكة
12,000	-	تبرعات مركز التنمية بتربة
<u>1,091,955</u>	<u>619,770</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (8/1) تبرعات عينية جمعية نماء :-
172,500	175,700	سلال غذائية
172,500	161,400	كسوة شتاء
-	101,418	كوبونات رواء
176,700	-	ثلاجات
43,550	-	افران
23,100	-	غسالات
61,950	-	مكيفات
89,064	-	وجبات ساخنة
<u>739,364</u>	<u>438,518</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس الجمعية
محمد ناصر البدري




المشرف المالي
خالد محمد البقمي



المحاسب
سلطان التبيتي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

2020	2021	إيضاح : (9) أعنات حكومية :-
-	70,000	منح الحكومي جمعيات متميزة في الحوكمة
-	300,000	دعم ميزانية تشغيلية
-	100,000	مشروع التميز
400,000	250,000	اعانة بطاقات تمويلية لمشروع السلالات الغذائية
300,000	250,000	اعانة برامج وانشطة الارشاد الاسري
-	540,000	منظومة احسان لمشروع الكفالي الشهرية للايتام
-	584,000	منظومة احسان لمشروع السلالات الغذائية
-	1,450,000	منح حكومية لدعم الاسر
200,000	-	الاعانة السنوية
250,000	-	منح الحكومي حملة بر بمكة
<u>1,150,000</u>	<u>3,544,000</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (10) المساعدات العينية :-
40,000	67,390	مساعدات عينية تمور
25,200	16,380	مساعدات عينية رز
-	1,932	مساعدات عينية دقيق
712,469	465,413	تبرعات جمعية نماء
11,955	4,550	تبرعات جمعية برا بمكة
10,800	1,200	تبرعات مركز التنمية بتربة
-	30,000	اراضي مستاجرة
-	15,800	مساعدات عينية تلك وبطحاء
24,000	49,750	تبرعات سلالات الغذائية
17,946	-	مساعدات سقيا الماء
199,900	-	جمعية نماء مشروع رواء
17,040	-	تبرعات عينية كسوة شتاء
<u>1,059,310</u>	<u>652,415</u>	

2020	2021	إيضاح : (10/1) المساعدات العينية - جمعية نماء :-
166,980	181,220	سلالات غذائية
163,875	170,025	كسوة شتاء
171,000	12,750	ثلاجات
-	101,418	كوبونات رواء
42,900	-	افران
20,900	-	غسالات
57,750	-	مكيفات
89,064	-	وجبات ساخنة
<u>712,469</u>	<u>465,413</u>	

رئيس الجمعية
محمد ناصر البدري




المشرف المالي
خالد محمد البقمي



المحاسب
سلطان الشيبتي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

2020	2021	إيضاح : (11) مساعدات الوزارة :-
140,000	300,000	دعم ميزانية تشغيلية
-	165,018	اعانة بطاقات تمويلية لمشروع السلالات الغذائية
-	140,432	مركز عائل
-	99,900	منظومة احسان لمشروع الكفالى الشهرية للايتام
-	180,198	منظومة احسان لمشروع السلالات الغذائية
-	250,437	منح حكومية لدعم الاسر
6	-	مشروع التميز
333,006	-	الاعانة السنوية
149,133	-	منح الحكومي حصة بر امكة
250,000	-	منح الحكومي جمعيات متميزة في الحوكمة
<u>872,145</u>	<u>1,135,985</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (12) مصروفات الانشطة :-
60,000	53,451	مبادرة اكفلني - رواتب
10,078	11,996	مبادرة شكرا
-	375,285	كفالة ايتام
-	32,100	كسوة الشتاء
670	1,500	مبادرة سقيا ماء
-	49,400	تفريغ كربة
20,000	20,000	دعم شركة الخنيني لمشروع السلالات
-	2,760	مشروع اكفلني
-	117,400	كفالة الاسر
-	41,000	مشروع اللحوم الطازجة دكتوراة فوزية الجفالي
-	100,000	ترميم وانشاء مباني سكنية دكتوراة فوزية الجفالي
-	30,000	احتياجات اسر دكتوراة فوزية الجفالي
-	77,520	كسوة العيد
1,302	-	مبادرة سقيا ماء - رواتب
12,212	-	دعم جمعية نماء للمصروفات التشغيلية
1,158	-	مبادرة اهلا غاليتي
<u>105,420</u>	<u>912,412</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس الجمعية
محمد ناصر البدرى




المشرف المالي
خالد محمد البقمي



المحاسب
سلطان الشيبتي



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021م

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح : (13) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
15,000	5,500	مرتبات واجور وما في حكمها
1,672	708	ادوات كتابية ومطبوعات
4,746	2,072	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف
1,275	-	صيانة وإصلاح وترميم
7,946	6,116	التأمينات الاجتماعية
2,383	970	مصاريف ضيافة ونظافة
950	-	مصاريف دعائية واعلانات
2,505	997	محروقات
1,504	2,878	نهاية الخدمة
<u>135,432</u>	<u>19,241</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح : (14) صافي الأصول المقيدة :-</u>
301,844	67,345	تبرعات الزكاة
117,716	45,168	تبرعات كفالات أيتام
7,413	23,699	مشروع السلة الغذائية
467,243	442,605	اعانة بطاقات تمويلية لمشروع السلالات الغذائية
272,276	342,344	اعانة برامج وانشطة الارشاد الاسري
-	70,000	منح الحكومي جمعيات متميزة في الحوكمة
-	77,000	مشروع التميز
125,362	125,362	مبادرة سلتى الرضائية
-	440,100	منظومة احسان لمشروع الكفالي الشهرية للايتام
-	403,802	منظومة احسان لمشروع السلالات الغذائية
-	1,199,563	منح حكومية لدعم الاسر
49,400	-	مشروع تفريج كربة
20,000	-	تبرعات سلة غذائية (شركة الخنيني)
32,645	-	تبرعات ومساعدات عينية
<u>1,393,899</u>	<u>3,236,988</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس الجمعية
 محمد ناصر البدرى



المشرف المالي

خالد محمد البقمى




المحاسب

سلطان التبتى



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح (15) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن 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 تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- 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.

ج- 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.

د- 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.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة 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 : (16) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد

إيضاح : (17) اعتماد القوائم المالية :-

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

رئيس الجمعية

محمد ناصر البدرى

المشرف المالي

خالد محمد البقمي

المحاسب

سلطان الشبتي

