

آمعة الايتام بمحافظة رنية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الايتام بمحافظة رنية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

3

قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021 م

4

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 /12/ 2021 م

5

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 /12/ 2021 م

13 - 6

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

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة
جمعية الايتام بمحافظة رنية
رنية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الايتام بمحافظة رنية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1246"، 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 14، 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 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 9 مارس 2021
مسؤوليات 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 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:

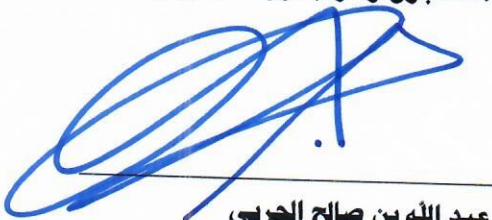
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري 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، 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 خالصنا 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 ظروفًا 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 بجملته 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 نُعد 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: 1443/10/17 هـ

الموافق: 2022/05/18 م

الصادر: HCPA 10344/202288

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الايتام بمحافظة رنية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021 م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	31 /12/ 2021 م	31 /12/ 2020 م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(3)	652,500	273,617
ذمم مدينة أخرى	(4)	14,789	-
إجمالي الموجودات المتداولة		667,289	273,617
الموجودات غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(5)	62,355	28,564
صافي الأصول غير الملموسة	(6)	15,667	19,667
إجمالي الموجودات غير المتداولة		78,022	48,231
إجمالي الموجودات		745,311	321,848
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(7)	9,550	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		9,550	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(283,592)	(7,139)
صافي الأصول المقيدة	(11)	1,019,353	328,987
إجمالي صافي الأصول		735,761	321,848
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		745,311	321,848

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الايتام بمحافظة رنية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 / 12 / 2021 م
 المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020/12/31 إلى ع	إجمالي 2021/12/31 إلى ع	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
328,987	1,344,716	1,344,716	-		الإيرادات والمكاسب
-	122,875	-	122,875	(8)	تبرعات نقدية مقيدة
-	52,770	52,770	-		التبرعات النقدية العامة
-	1,000	1,000	-		تبرعات عينية
-	410,554	410,554	-		تبرعات نقدية مقيدة عدييات
50,000	-	-	-		تبرعات الزكاة النقدية
-	-	-	-		اعانات الوزارة
-	-	(1,118,674)	1,118,674		صافي الأصول المحررة من القيود
378,987	1,931,915	690,366	1,241,549		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
-	410,454	-	410,454		مصارييف الزكاة
-	789,792	-	789,792	(9)	مصارييف الأنشطة
55,487	311,694	-	311,694	(10)	المصارييف العمومية والإدارية
1,319	2,062	-	2,062	(5)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
333	4,000	-	4,000	(6)	اطفاء الاصول غير الملموسة
57,139	1,518,002	-	1,518,002		إجمالي المصروفات والخسائر
321,848	413,913	690,366	(276,453)		التغير في صافي الأصول
-	321,848	328,987	(7,139)		صافي الأصول في بداية الفترة
321,848	735,761	1,019,353	(283,592)		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الايتام بمحافظة رنية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 /12/ 2021 م
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
321,848	413,913	التغير في صافي الاصول
1,319	2,062	إهلاك الأصول الثابتة
333	4,000	اطفاء الاصول غير الملموسة
-	9,550	تكوين مخصص نهاية الخدمة
<u>323,500</u>	<u>429,525</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	(14,789)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
<u>323,500</u>	<u>414,736</u>	ذمم مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(29,883)	(35,853)	شراء أصول ثابتة
(20,000)	-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(49,883)</u>	<u>(35,853)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
273,617	378,883	التغير في النقدية خلال الفترة
-	273,617	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>273,617</u>	<u>652,500</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الايتام بمحافظة رنية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

(1) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية الايتام بمحافظة رنية

(2/1) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(3/1) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246) بتاريخ 11 /27 /1440 هـ .

(4/1) أهداف الجمعية :-

(5/1) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 2021/1/1 م وتنتهي في 2021/12/31 م .

(2) إيضاح : 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 :-

(1/2) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

جمعية الايتام بمحافظة رنية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(1/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن 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 النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الايتام بمحافظة رنية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	15%
الألات والمعدات	15%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	15%
السيارات	20%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%
الأثاث المكتبي	10%	لوحات الدعاية والإعلان	15%
الألات والمعدات المكتبية	15%	الأصول غير الملموسة	20%
العدد والأدوات	15%	الموجودات الحيوية	20%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	15%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

جمعية الايتام بمحافظة رنية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(3) النقد لدى البنوك</u>
273,617	30,973	مصرف الراجحي 876
-	600,541	مصرف الراجحي كفالة
-	20,886	مصرف الراجحي مشاريع 850
-	100	مصرف الراجحي زكاة
<u>273,617</u>	<u>652,500</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>إيضاح : (4) ذمم مدينة أخرى :-</u>
-	14,584	مصروفات مقدمة
-	205	عهد
-	14,789	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإيتام بمحافظة رنية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م	مجموع الإهلاكات نهائية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	(5) صافي الأصول الثابتة
13,772	30,678	945	654	291	31,623	17,560	14,063	اثاث مكتبي
14,792	31,677	2,436	1,408	1,028	34,113	18,293	15,820	الات ومعدات
28,564	62,355	3,381	2,062	1,319	65,736	35,853	29,883	الإجمالي

إيضاح : (6) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020/12/31 م	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 م	مجموع الاستنفاد نهائية الفترة	الاستنفاد خلال الفترة	مجموع الاستنفاد بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإيضاح
19,667	15,667	4,333	4,000	333	20,000	-	20,000	رخص التراخيص
19,667	15,667	4,333	4,000	333	20,000	-	20,000	الإجمالي

جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(7) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
-	-	رصيد اول المدة
-	9,550	المكون خلال الفترة
-	9,550	الرصيد
<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(8) تبرعات نقدية مقيدة</u>
328,987	1,334,584	كفالة ايتام
-	10,132	تبرعات مشاريع
<u>328,987</u>	<u>1,344,716</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2020 /12/ 31 م</u>	<u>2021 /12/ 31 م</u>	<u>(9) مصاريف الأنشطة</u>
-	1,000	عدييات
-	32,007	تفريج كربة
-	52,770	أنشطة اغاثية
-	26,300	سلة غذائية
-	23,265	كسوة الشتاء
-	654,450	كفالة ايتام
-	789,792	<u>الإجمالي</u>

جمعية الايتام بمحافظة رنية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021 م

<u>31 /12/ 2020 م</u>	<u>31 /12/ 2021 م</u>	<u>(10) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
	199,478	رواتب واجور
15,000	15,412	مكافآت وحوافز
644	4,018	أدوات مكتبية
18,148	625	صيانة مباني
19,620	3,371	دعاية وإعلان
750	4,495	اشترابات وتصديقات
1,325	950	شحن ونقل
-	8,474	ضيافة
-	20,416	ايجارات
-	1,964	أدوات مستهلكة مصروفة
-	9,550	مكافاة نهاية الخدمة
-	16,710	تامينات اجتماعية
-	4,500	انتدابات
-	6,986	كهرباء
-	6,535	هاتف وفاكس وبريد
-	5,750	اتعاب مهنية
-	969	عينات وهدايا
-	1,003	مصاريف بنكية وعمولات
-	488	محروقات
55,487	311,694	الإجمالي

<u>31 /12/ 2020 م</u>	<u>31 /12/ 2021 م</u>	<u>(11) صافي الأصول المقيدة</u>
328,987	1,009,121	كفالة ايتام
-	100	زكاة
-	10,132	تبرعات مشاريع
-	1,019,353	الإجمالي

جمعية الايتام بمحافظة رنية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1246)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021 م

ايضاح 12 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.

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 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.

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.

ايضاح 13 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.

ايضاح 14 اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مدير الشركة في تاريخ 2022/05/16