

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2021 م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31/12/2021 م
3	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
4	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
16-5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 458"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 11، 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 أيضا بمتطلبات سلوك وأداب 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 وأبدي رأي غير متحفظ بتاريخ 08 مارس 2021م
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة 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 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 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، 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 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 ظروفناً مستقبلياً 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، 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 نعتبرها ذات أهمية 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 يتقريرنا 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



ونيون

518 م

التاريخ: 1443/10/28 هـ

الموافق: 2022/05/29 م

الصادر: HCPA 10426/2022125

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021 م
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2020 / 12 / 31</u>	<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>إيضاح</u>	الموجودات
3,074,141	3,175,545	3	الموجودات المتداولة
-	2,674		النقد وما في حكمه
3,074,141	3,178,219		عهد نقدية
			إجمالي الموجودات المتداولة
13,852	12,779	4	الموجودات غير المتداولة
1	1	5	العقارات والآلات والمعدات
13,853	12,780		صافي الأصول غير الملموسة
3,087,994	3,190,999		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
2,000	1,500		إيرادات مقدمة
24,350	26,904	6	أرصدة دائنة أخرى
66,264	61,644		مخصص اجازات
92,614	90,048		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
48,656	75,030		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
48,656	75,030		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
141,270	165,078		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(944,628)	(1,288,014)		صافي الأصول غير المقيدة
1,604,600	1,890,440	8	صافي الأصول المقيدة
2,286,752	2,423,495		صافي أصول أوقاف
2,946,724	3,025,921		إجمالي صافي الأصول
3,087,994	3,190,999		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

2020 / 12/ 31 م	2021 / 12/ 31 م	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
12,732	154,369	-	-	154,369	الإيرادات والمكاسب
60,000	-	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
10,500	13,100	-	-	13,100	التبرعات النقدية المقيدة
-	3,050	-	-	3,050	إيراد اشتراكات
30,575	136,743	136,743	-	-	تبرعات عينية
-	371,180	-	371,180	-	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
-	60,400	-	-	60,400	تبرعات الوزارة
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	(85,340)	85,340	صافي الأصول المحررة من القيود
113,807	738,842	136,743	285,840	316,259	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
37,890	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	3,050	-	-	3,050	المصروفات والخسائر
-	60,400	-	-	60,400	المساعدات النقدية
229,800	85,340	-	-	85,340	مصروفات عينية
536,613	514,811	-	-	514,811	مصروفات خدمات تطوعية
3,760	2,642	-	-	2,642	مساعدات تدريب وبرامج
808,063	666,243	-	-	666,243	المصروفات العمومية والإدارية
-	6,598	-	-	6,598	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	6,598	-	-	6,598	إجمالي المصروفات والخسائر
(694,256)	79,197	136,743	285,840	(343,386)	البنود الاستثنائية
3,640,980	2,946,724	2,286,752	1,604,600	(944,628)	تسيورات سنوات سابقة
2,946,724	3,025,921	2,423,495	1,890,440	(1,288,014)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
					التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2020 /12/ 31</u>	<u>2021 /12/ 31</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(694,256)	79,197	التغير في صافي الاصول
3,760	2,642	اهلاك العقارات والالات والمعدات
12,901	26,374	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
	(400)	تسويات سنوات سابقة
<u>(677,595)</u>	<u>107,813</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(2,674)	عهد نقدية
500	(500)	ايرادات مقدمة
(51,824)	2,554	أرصدة دائنة أخرى
66,264	(4,620)	مخصص الاجازات
<u>(662,655)</u>	<u>102,573</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(452)	(1,169)	إضافات عقارات والالات ومعدات
(452)	(1,169)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>(663,107)</u>	<u>101,404</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
3,737,248	3,074,141	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>3,074,141</u>	<u>3,175,545</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

(1) معلومات عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458) بتاريخ 19/2/1430 هـ ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

(1/4) أهداف الجمعية :-

* توفير المدربين وتحمل رواتبهم .

* المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .

* تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .

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

(1/5) السنة المالية: تعبر القوائم المالية عن الفترة من 1 يناير 2021 م حتى 31 ديسمبر 2021 م

(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 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 والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 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:

(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 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 ودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى:-

(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 .

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

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.

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

<u>2020 /12/ 31</u>	<u>2021 /12/ 31</u>	<u>إيضاح : (3) النقد و ما فى حكمه :-</u>
247,723	159,291	مصرف الراجحي - عام
42,695	46,582	البنك الأهلي التجاري - عام
2,700,037	2,836,780	البنك الأهلي التجاري - وقف
40,332	40,332	بنك الرياض
43,354	92,560	بنك البلاد
<u>3,074,141</u>	<u>3,175,545</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

إيضاح : (4) العقارات والالات والمعدات :-

البيان	السيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة والات وعدد	الاجمالي
التكلفة بداية العام	80,039	67,684	204,467	352,190
الإضافات	-	-	1,169	1,169
التكلفة نهاية العام	80,039	67,684	205,636	353,359
مجمع الاهلاك	80,038	55,144	203,156	338,338
اهلاك العام	-	1,065	1,577	2,642
تسويات	-	-	(400)	(400)
مجمع الاهلاك نهاية العام	80,038	56,209	204,333	340,580
صافي القيمة الدفترية في 2021	1	11,475	1,303	12,779
صافي القيمة الدفترية في 2020	1	12,540	1,311	13,852

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

(5) صافي الأصول الملموسة :-

<u>البيان</u>	<u>برامج محاسبية</u>	<u>الاجمالي</u>
التكلفة بداية العام	8,425	8,425
<u>التكلفة نهاية العام</u>	<u>8,425</u>	<u>8,425</u>
مجمع الاهلاك	8,424	8,424
<u>مجمع الاهلاك نهاية العام</u>	<u>8,424</u>	<u>8,424</u>
<u>صافي القيمة الدفترية في 2021</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
<u>صافي القيمة الدفترية في 2020</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

<u>2020 /12/ 31</u>	<u>2021 /12/ 31</u>	<u>إيضاح : 6 أرصدة دائنة أخرى</u>
24,350	24,350	امانات متدربات
-	2,554	تأمينات اجتماعية مستحقة
<u>24,350</u>	<u>26,904</u>	
<u>2020 /12/ 31</u>	<u>2021 /12/ 31</u>	<u>إيضاح : (7) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
386,338	349,216	مرتبات وأجور وما في حكمها
17,946	18,456	التأمينات الاجتماعية
22,500	30,000	إيجارات
58,750	60,000	مكافآت
853	-	تذاكر سفر وانتقال
611	959	أدوات كتابية ومطبوعات
4,171	6,704	بريد وبرق وهاتف
4,116	7,448	كهرباء ومياه
1,011	2,700	صيانة وإصلاح وترميم
2,188	1,647	محروقات وصيانة سيارات
112	-	تصديقات واشتراقات
7,792	7,353	تأمين طبي
339	559	ضيافة ونظافة
1,943	1,619	رسائل نصية ودعايا وعلان
14,990	1,578	إجازات
52	177	غرامات
12,901	26,374	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	21	نقل وتحميل وتنزيل
<u>536,613</u>	<u>514,811</u>	
<u>2020 /12/ 31</u>	<u>2021 /12/ 31</u>	<u>إيضاح : (8) صافي الأصول المقيدة :-</u>
419,572	419,572	تبرعات زكاة
1,078,028	992,688	اعانات البرامج والأنشطة
-	371,180	منح حكومية -تدريب وتعليم
107,000	107,000	تبرعات
<u>1,604,600</u>	<u>1,890,440</u>	

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (458)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

إيضاح (9) 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 تقديرًا 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 : (10) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (11) اعتماد القوائم المالية :-

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