الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة المشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وتقرير المراجع المستقل

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	3 - 1
قائمة المركز المالي	4
قائمة الأنشطة	5
قائمة التدفقات النقدية	6
إيضاحات حول القوائم المالية	20 - 7

إيضاح 2021	
	الأمام ا
	الأصول الأصول المتداولة
135,676,270 108,290,231 (4)	النقد وما في حكمه
• •	التعد وما في حكمه - حسابات الذمم المدينة ب
1,055,928 480,000 (6)	المخزون
	الدفعات المقدمة والأصر
	التعاب المعدمة والاصداد المتداو
	-
	الأصول غير المتداولا
	ممتلكات وآلات ومعدان
	ممتلكات وآلات ومعدان
متداولة 26,389,617 39,746,630	إجمالي الأصول غير ال
164,648,294 153,739,434	إجمالي الأصول
	.
مبول	الالتزامات وصافي الأص
	الالتزامات المتداولة
883,832 863,429	ذمم دائنه
	مصروفات مستحقة وإله
تداولة 898,615 870,629	إجمالي إلالتزامات المن
يلة	إلالتزامات غير المتداو
1,045,0561,112,252(11)	إلتزامات منافع الموظفي
المتداولة 1,045,056	إجمالي إلالتزامات غير
	. £ •.
04 400 704 77 070 450	صافي الأصول
	صافي الأصول غير الم
	صافي الأصول المقيدة
77,770,043 88,488,663 162,704,623 151,756,553	صافي أصول الأوقاف إجمالي صافي الأصول
	اجتماني تعاني الانعس
	إجمالي إلالتزامات وص

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بالريال السعودي

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	2021	2020
الإيرادات والمكاسب						
بين المنظمة المنطقة ا		22,500	-	_	22,500	14,500
التبرعات النقدية		1,122,711	11,053,688	-	12,176,399	36,951,071
التبرعات العينية		2,241,629	- -	-	2,241,629	9,071,309
تبرعات الزكاة النقدية		-	7,988,429	-	7,988,429	8,042,807
الإعانات الحكومية		-	180,593	-	180,593	114,069
إيرادات الأوقاف		-	-	17,256,102	17,256,102	17,634,964
إيرادات أخرى		-	57,460,840	-	57,460,840	62,329,813
إيرادات ومكاسب أخرى		116,657	-	-	116,657	2,000,000
إجمالي الإيرادات والمكاسب		3,503,497	76,683,550	17,256,102	97,443,149	136,158,533
المصروفات والخسائر						
تكلفة الأنشطة	(12)	11,201,126	84,281,958	-	95,483,084	97,793,385
مصروفات الوقف	(13)	-	-	6,502,370	6,502,370	4,268,323
المصروفات الإدارية والعمومية	(14)	5,776,057	-	-	5,776,057	3,870,296
المصروفات بيعية و تسويقية	(15)	283,176	-	-	283,176	450,819
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	(8) & (9)	311,420	-	35,112	346,532	1,194,942
إجمالي المصروفات والخسائر		17,571,779	84,281,958	6,537,482	108,391,219	107,577,765
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(14,068,282)	(7,598,408)	10,718,620	(10,948,070)	28,580,768
صافي الأصول بداية السنة		91,438,734	(6,504,154)	77,770,043	162,704,623	134,123,855
صافي الأصول نهاية السنة		77,370,452	(14,102,562)	88,488,663	151,756,553	162,704,623

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

	2021	2020
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(10,948,070)	28,580,768
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من		
الأنشطة التشغيلية:		
الفوائد المستحقة	(116,657)	-
الهبوط في الذمم المدينة	20,000	-
التغيرات في رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	(292,057)	(211,695)
المخزون	575,928	(1,035,828)
دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى	(3,424,037)	(553,604)
الذمم الدائنة	(20,403)	362,237
إلتزامات متداولة أخرى	(7,583)	14,783
مخصص إلتز امات منافع الموظفين	67,196	209,583
تسويات سنوات السابقة	-	(52,065)
النقد من التشغيل	(14,145,683)	27,314,179
استلام الفوائد	116,657	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية	(14,029,026)	27,314,179
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
إضافات على ممتلكات, آلات ومعدات	(13,357,013)	36,613,958
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة الإستثمارية	(13,357,013)	36,613,958
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام	(27,386,039)	63,928,137
النقد وما في حكمه بدايـة العام	135,676,270	71,748,133
النقد وما في حكمه نهاية العام	108,290,231	135,676,270

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (21) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

1 نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (590) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ 1436/02/26 الموافق 2014/12/18.

ب الغرض

- رعاية الأيتهم ومن في حكمهم او يرتبط بهم او يرعاهم كامهات الأيتام رعاية تشمل المعيشة والصحة والتربية والتعليم.
 - تقديم انموذج حضاري للعمل الخيري يتسم بالشفافية وللإتقان ومواكبة العصر.
- فتح مجال جديد لأبناء المدينة المنورة الراغبين في خدمة اليتيم وتقديم عمل تنموي ليلدهم يستند إلى الأنظمة واللوائح الصادرة من الدولة.
 - إيجاد مصارف شرعية متنوعة للزكوات والصدقات والوصايا والهبات والأوقاف.

_

2 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

1-2 أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

2-2 أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

3-2 عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

4-2 الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعيه في 1 يناير و تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام ميلادي.

3 السياسات المحاسبية الهامة

3-1 النقد وما في حكمه

بالربال السعودي

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

2-3 الذمم المدبنة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الانتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم إثبات المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

3-3 المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكافة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

4-3 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لايتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالى:

10%	الأثاث والتجهيزات
20%	السيارات
10%	أدوات مكتبية
10%	أدوات كمبيوتر

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بالريال السعودي

تحسينات الأماكن المستاجرة	10%
الألات والمعدات	10%
لوحات الدعاية والاعلان	10%

نتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسبًا ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافى" في قائمة الدخل الشامل.

5-3 دائنون تجاریون و آخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

6-3 المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

7-3 إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

8-3 المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.

يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.

يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.

يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.

يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.

لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

9-3 الإيرادات

بالربإل السعودي

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبر عات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبر عين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإبرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

3-10 إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

3-11 المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

3-12 المخصصات وإلالتزامات المحتملة

عاد

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية إلالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ إلالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بإلالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بالربال السعودي

3-13 قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 1- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 2- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 1- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 2- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

3-14 الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

3-15 الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على مديل موضوعي على على دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقًا لذلك, يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

4 النقد وما في حكمه

2020	2021	
29,571	400	نقد في الصندوق
135,646,699	108,289,831	أرصدة لدى البنوك
135,676,270	108,290,231	النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر
		4-1 يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:
19,652,390	13,807,276	مصرف الراجحي
56,776,266	53,915,438	مصرف الانماء
1,046,675	212,384	بنك الرياض
35,956	24,952	بنك الجزيرة
50,061,437	39,537,577	بنك البلاد
8,073,975	792,204	البنك الأهلي
135,646,699	108,289,831	المجموع

5 حسابات الذمم المدينة بالصافى

	2021	2020
ذمم مدينة تجارية	503,752	211,695
يخصم منه: هبوط القيمة في الذمم المدينة	(20,000)	-
حسابات الذمم المدينة بالصافي في 31 ديسمبر	483,752	211,695

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بالريال السعودي

	# -			
6	المخزون			
		2021	2020	
	بضاعة في المستودعات	480,000	1,055,928	
	المخزون في 31 ديسمبر	480,000	1,055,928	
7	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى	2021	2020	_
	مصاريف مدفوعة مقدماً	1,885,365	332,274	
	ذمم موظفين مدينة	4,500	5,942	
	ذمم موظفین مدینة موردین - دفعات مقدمة	4,500 421,558	5,942 -	

ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	الأثاث والتجهيزات	السيارات	أدوات مكتبية	أدوات كمبيوتر	تحسينات الأماكن المستاجرة	الآلات والمعدات	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمال <i>ي</i> 2021	الإجمالي 2020
التكلفة في بداية السنة	618,481	2,200,450	832,123	566,931	164,657	380,000	23,760	4,786,402	44,621,272
الأضافات	118,604	40,000	88,347	111,444	-	-	-	358,395	165,130
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,000,000)
التكلفة في نهاية السنة	737,085	2,240,450	920,470	678,375	164,657	380,000	23,760	5,144,797	4,786,402
مجمع الإستهلاك في بداية السنة	411,647	2,036,780	566,044	498,331	51,697	199,500	14,693	3,778,692	6,604,370
إستهلاك السنة	67,057	85,460	81,061	30,926	6,588	38,000	2,328	311,420	1,174,322
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,000,000)
مجمع الإستهلاك في نهاية السنة	478,704	2,122,240	647,105	529,257	58,285	237,500	17,021	4,090,112	3,778,692
صافي القيمة الدفترية									
في 31 ديسمبر 2021	258,381	118,210	273,365	149,118	106,372	142,500	6,739	1,054,685	_
في 31 ديسمبر 2020	206,834	163,670	266,079	68,600	112,960	180,500	9,067		1,007,710
ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي	الأراضي	المباني	الأثنث والتجهيزات	السيارات	أدوات مكتبية	تحسينات الأماكن المستاجرة	المشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي 2021	الإجمال <i>ي</i> 2020
التكلفة في بداية السنة	-	70,000	6,280	97,690	15,731	148,300	25,064,526	25,402,527	24,986,673
التكلفة في نهاية السنة	13,301,355	70,000	22,680	97,690	43,126	148,300	25,064,526	38,747,677	25,402,527
مجمع الإستهلاك في بداية السنة	-	7,835	628	8,769	590	2,798	-	20,620	-
إستهلاك السنة	-	7,835	1,858	19,538	3,083	2,798	-	35,112	20,620
مجمع الإستهلاك في نهاية السنة	-	15,670	2,486	28,307	3,673	5,596	-	55,732	20,620
صافي القيمة الدفترية									
في 31 ديسمبر 2021	13,301,355	54,330	20,194	69,383	39,453	142,704	25,064,526	38,691,945	_
في 31 ديسمبر 2020	-	62,165	5,652	88,921	15,141	145,502	25,064,526		25,381,907 =

10 مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى

2020	2021
7,200	7,200
7,583	-
14,783	7,200

11 إلتزامات منافع الموظفين

2020	2021
835,473	1,045,056
313,328	373,425
(103,745)	(306,229)
1,045,056	1,112,252

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بالريال السعودي

12 تكلفة الأنشطة

2020	2021	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
5,239,228	5,952,243	1,400,621	4,551,622	رواتب و بدلات تشغيلية
707,095	847,275	201,759	645,516	إيجارات و بدل سكن
348,471	385,059	97,811	287,248	سفر وإقامة - رحلات عمل
234,100	286,629	13,029	273,600	تأمين
71,735,075	48,223,612	48,223,612	-	كفالة الاينام
1,029,200	1,015,000	1,015,000	-	كفالة الارامل
349,568	342,822	98,858	243,964	حوافز و مكافات
1,053,289	23,690,350	23,690,350	-	الكفالة الداعمة
526,263	484,893	484,893	-	كفالة الشاملة
3,308,249	954,730	550,239	404,491	مصاريف الزكاة
172,356	233,039	110,292	122,747	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
2,685,177	1,783,096	-	1,783,096	مصاريف برنامج سكن الينيم
7,965,481	2,777,557	-	2,777,557	مصاريف برامج مساعدات عينية
-	67,675	-	67,675	مصاريف برامج مساعدات عامة
25,266	365,482	365,482	-	كسوة شتاء و العيد
1,174,155	969,977	969,977	-	مشروع الأضاحي
150,000	-	-	-	كسوة شتاء
54,924	534,929	534,929	-	الحج و العمره
497,744	2,226,157	2,226,157	-	إفطار صائم
-	609,034	609,034	-	السلة الغذائية
496,200	3,689,915	3,689,915	-	مصاريف تعليم و تدريب
41,544	43,610	-	43,610	مصاريف تشغيلية أخرى
97,793,385	95,483,084	84,281,958	11,201,126	إجمالي تكلفة الأنشطة

13 مصروفات الوقف

	2021	2020
ب و بدلات أوقاف	1,368,692	1,253,810
لة وإصلاح	4,047,774	2,029,217
م حكومية	29,939	-
	71,657	16,489
اريف مكافأة نهاية الخدمة	31,103	30,094
اريف أوقاف متنوعة مصاريف عامة	508,600	4,200
رات و بدل سکن	228,160	512,958
وإقامة - رحلات عمل	100,950	81,477
بز و مكافات	103,391	158,279
اريف أوقاف أخرى	12,104	181,799
موع	6,502,370	4,268,323

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (590) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بالريال السعودي

14 المصروفات الإدارية والعمومية

2020	2024	أنشطة مقيدة	:	
2020	2021	استطه معیده	أنشطة غير مقيدة	
861,884	1,157,417	-	1,157,417	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
670,532	1,087,526	-	1,087,526	إيجارات و بدل سكن
420,816	1,122,915	-	1,122,915	رسوم حكومية
225,113	242,183	-	242,183	صيانة وإصلاح
144,509	177,318	-	177,318	سفر وإقامة - رحلات عمل
343,737	535,025	-	535,025	هاتف وكهرباء و ماء
47,041	99,502	-	99,502	مصاريف بنكية
25,913	695	-	695	تأمين
411,910	403,282	-	403,282	تأمين طبي وعلاج
-	20,000	-	20,000	مصروف ديون مشكوك في تحصياً
269,575	262,629	-	262,629	حوافز و مکافات
840	-	-	-	أتعاب مهنية وإستشارات
23,271	46,283	-	46,283	زيوت ومحروقات
17,660	33,908	-	33,908	قرطاسية ومطبوعات
80,333	86,466	-	86,466	ضيافة و نظافة
146,381	227,999	-	227,999	التأمينات الإجتماعية
110,878	109,283	-	109,283	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
26,858	41,578	-	41,578	مستلزمات مكتبية
27,829	22,314	-	22,314	مصاريف اشتراكات وتصديقات
1,958	3,279	-	3,279	مستلزمات انظمة المعلومات
11,658	14,330	-	14,330	مصاريف التدريب والتأهيل
-	10,250	-	10,250	مصاريف غرامات ومخالفات
1,600	71,875	-	71,875	مصاريف إدارة أخرى
3,870,296	5,776,057	-	5,776,057	المجموع

15 المصروفات بيعية و تسويقية

	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	2021	2020
دعاية وإعلان	283,176	-	283,176	450,819
المجموع	283,176	-	283,176	450,819

16 إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في 11 أغسطس 2022 م.

17 الالتزامات المحتملة

لاتوجد أي إلتزامات محتملة كما في 31 ديسمبر 2021 يتطلب الأمر الإفصاح عنها (2020: لا يوجد)

18 الإرتباطات المالية

لاتوجد أي إرتباطات مالية كما في 31 ديسمبر 2021 يتطلب الأمر الإفصاح عنها (2020: لايوجد).

19 الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالمة .

20 الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة وإلالتزامات الأخرى .

1-20 مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الأخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

2-20 مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

3-20 مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة إلالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد إلالتزامات لمستقبلية

4-20 مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

21 <u>عام</u>

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.