

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٩٠)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٣٥,٦٧٦,٢٧٠	١٠٨,٢٩٠,٢٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
٢١١,٦٩٥	٤٨٣,٧٥٢	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
١,٠٥٥,٩٢٨	٤٨٠,٠٠٠	(٦)	المخزون
١,٣٠٣,٢٨٤	٤,٧٣٨,٨٢١	(٧)	الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١٣٨,٢٤٧,١٧٧	١١٣,٩٩٢,٨٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٠٠٧,٧١٠	١,٠٥٤,٦٨٥	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢٥,٣٨١,٩٠٧	٣٨,٦٩١,٩٤٥	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
٢٦,٣٨٩,٦١٧	٣٩,٧٤٦,٦٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦٤,٦٣٦,٧٩٤	١٥٣,٧٣٩,٤٣٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٨٧٢,٣٣٢	٨٦٣,٤٢٩		ذمم دائنه
١٤,٧٨٣	٧,٢٠٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٨٨٧,١١٥	٨٧٠,٦٢٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٤٥,٠٥٦	١,١١٢,٢٥٢	(١١)	إلتزامات منافع الموظفين
١,٠٤٥,٠٥٦	١,١١٢,٢٥٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٩١,٤٣٨,٧٣٤	٧٧,٣٧٠,٤٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
(٦,٥٠٤,١٥٤)	(١٤,١٠٢,٥٦٢)		صافي الأصول المقيدة
٧٧,٧٧٠,٠٤٣	٨٨,٤٨٨,٦٦٣		صافي أصول الأوقاف
١٦٢,٧٠٤,٦٢٣	١٥١,٧٥٦,٥٥٣		إجمالي صافي الأصول
١٦٤,٦٣٦,٧٩٤	١٥٣,٧٣٩,٤٣٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
١٤,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	-	-	٢٢,٥٠٠		إشتراكات الأعضاء
٣٦,٩٥١,٠٧١	١٢,١٧٦,٣٩٩	-	١١,٠٥٣,٦٨٨	١,١٢٢,٧١١	(١٢)	التبرعات النقدية
٩,٠٧١,٣٠٩	٢,٢٤١,٦٢٩	-	-	٢,٢٤١,٦٢٩		التبرعات العينية
٨,٠٤٢,٨٠٧	٧,٩٨٨,٤٢٩	-	٧,٩٨٨,٤٢٩	-		تبرعات الزكاة النقدية
١١٤,٠٦٩	١٨٠,٥٩٣	-	١٨٠,٥٩٣	-		الإعانات الحكومية
١٧,٦٣٤,٩٦٤	١٧,٢٥٦,١٠٢	١٧,٢٥٦,١٠٢	-	-		إيرادات الأوقاف
٦٢,٣٢٩,٨١٣	٥٧,٤٦٠,٨٤٠	-	٥٧,٤٦٠,٨٤٠	-	(١٣)	إيرادات برامج
٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٦,٦٥٧	-	-	١١٦,٦٥٧		إيرادات ومكاسب أخرى
١٣٦,١٥٨,٥٣٣	٩٧,٤٤٣,١٤٩	١٧,٢٥٦,١٠٢	٧٦,٦٨٣,٥٥٠	٣,٥٠٣,٤٩٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٩٧,٧٩٣,٣٨٥	٩٥,٤٨٣,٠٨٤	-	٨٤,٢٨١,٩٥٨	١١,٢٠١,١٢٦	(١٤)	تكلفة الأنشطة
٤,٢٦٨,٣٢٣	٦,٥٠٢,٣٧٠	٦,٥٠٢,٣٧٠	-	-	(١٥)	مصروفات الوقف
٣,٨٧٠,٢٩٦	٥,٧٧٦,٠٥٧	-	-	٥,٧٧٦,٠٥٧	(١٦)	المصروفات الإدارية والعمومية
٤٥٠,٨١٩	٢٨٣,١٧٦	-	-	٢٨٣,١٧٦	(١٧)	المصروفات بيعية و تسويقية
١,١٩٤,٩٤٢	٣٤٦,٥٣٢	٣٥,١١٢	-	٣١١,٤٢٠	(٨) & (٩)	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٧,٥٧٧,٧٦٥	١٠٨,٣٩١,٢١٩	٦,٥٣٧,٤٨٢	٨٤,٢٨١,٩٥٨	١٧,٥٧١,٧٧٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٨,٥٨٠,٧٦٨	(١٠,٩٤٨,٠٧٠)	١٠,٧١٨,٦٢٠	(٧,٥٩٨,٤٠٨)	(١٤,٠٦٨,٢٨٢)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣٤,١٢٣,٨٥٥	١٦٢,٧٠٤,٦٢٣	٧٧,٧٧٠,٠٤٣	(٦,٥٠٤,١٥٤)	٩١,٤٣٨,٧٣٤		صافي الأصول بداية السنة
١٦٢,٧٠٤,٦٢٣	١٥١,٧٥٦,٥٥٣	٨٨,٤٨٨,٦٦٣	(١٤,١٠٢,٥٦٢)	٧٧,٣٧٠,٤٥٢		صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٨,٥٨٠,٧٦٨	(١٠,٩٤٨,٠٧٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :
١,١٩٤,٩٤٢	٣٤٦,٥٣٢	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(مكاسب) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١١٦,٦٥٧)	الفوائد المستحقة
-	٢٠,٠٠٠	الهبوط في الذمم المدينة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٢١١,٦٩٥)	(٢٩٢,٠٥٧)	الذمم المدينة
(١,٠٣٥,٨٢٨)	٥٧٥,٩٢٨	المخزون
(٥٤٢,١٠٤)	(٣,٤٣٥,٥٣٧)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٣٥٠,٧٣٧	(٨,٩٠٣)	الذمم الدائنة
١٤,٧٨٣	(٧,٥٨٣)	إلتزامات متداولة أخرى
-	-	التغير في مستحقات أطراف ذات علاقة - با لصافي
٢٠٩,٥٨٣	٦٧,١٩٦	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(٥٢,٠٦٥)	-	تسويات سنوات السابقة
٢٦,٥٠٩,١٢١	(١٣,٧٩٩,١٥١)	النقد من التشغيل
-	١١٦,٦٥٧	استلام الفوائد
٢٦,٥٠٩,١٢١	(١٣,٦٨٢,٤٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٥٨٠,٩٨٤)	(١٣,٧٠٣,٥٤٥)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٣٧,٤١٩,٠١٦	(١٣,٧٠٣,٥٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة الإستثمارية
٦٣,٩٢٨,١٣٧	(٢٧,٣٨٦,٠٣٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٧١,٧٤٨,١٣٣	١٣٥,٦٧٦,٢٧٠	النقد وما في حكمه بداية العام
١٣٥,٦٧٦,٢٧٠	١٠٨,٢٩٠,٢٣١	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٥٩٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٦/٠٢/٢٦ الموافق ١٤/١٢/١٨. ٢٠١٤.

ب الغرض

- رعاية الأيتام ومن في حكمهم او يرتبط بهم او يرعاهم كأمهات الأيتام؛ والرعاية تشمل المعيشة ، الصحة ، التربية والتعليم.
- تقديم أنموذج حضاري للعمل الخيري يتسم بالشفافية والإتقان ومواكبة العصر.
- فتح مجال جديد لأبناء المدينة المنورة الراغبين في خدمة اليتيم وتقديم عمل تنموي لبلدهم يستند الى الأنظمة واللوائح الصادرة من الدولة.
- إيجاد مصارف شرعية متنوعة للزكوات والصدقات والوصايا والهبات والأوقاف.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ 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.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة العرض

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

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد وما في حكمه

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.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان 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 شطب الديون المدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (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.

٣-٤ 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.

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

الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٠%
أدوات كمبيوتر	١٠%
تحسينات الأماكن المستأجرة	١٠%
الآلات والمعدات	١٠%

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٠%

لوحات الدعاية والاعلان

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، 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 - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ دانون تجاريون وآخرون

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

٦-٣ 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.

٧-٣ التزامات منافع الموظفين

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

٨-٣ 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.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٩-٣ الإيرادات

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 التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق 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 الإيرادات 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.

١٠-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١١-٣ 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.

١٢-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. 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 بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١٣ 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 الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢- 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.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

٣-١٤ 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 المقدر ، 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.

٣-١٥ 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 هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك 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 المقدر لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

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

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

		<u>النقد وما في حكمه</u>		٤
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٢٩,٥٧١	٤٠٠			نقد في الصندوق
١٣٥,٦٤٦,٦٩٩	١٠٨,٢٨٩,٨٣١	١ - ٤	أرصدة لدى البنوك	
<u>١٣٥,٦٧٦,٢٧٠</u>	<u>١٠٨,٢٩٠,٢٣١</u>			النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:				
١٩,٦٥٢,٣٩٠	١٣,٨٠٧,٢٧٦			مصرف الراجحي
٥٦,٧٧٦,٢٦٦	٥٣,٩١٥,٤٣٨			مصرف الانماء
١,٠٤٦,٦٧٥	٢١٢,٣٨٤			بنك الرياض
٣٥,٩٥٦	٢٤,٩٥٢			بنك الجزيرة
٥٠,٠٦١,٤٣٧	٣٩,٥٣٧,٥٧٧			بنك البلاد
٨,٠٧٣,٩٧٥	٧٩٢,٢٠٤			البنك الأهلي
<u>١٣٥,٦٤٦,٦٩٩</u>	<u>١٠٨,٢٨٩,٨٣١</u>			المجموع

		<u>حسابات الذمم المدينة بالصافي</u>		٥
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٢١١,٦٩٥	٥٠٣,٧٥٢			ذمم مدينة تجارية
-	(٢٠,٠٠٠)			يخصم منه: هبوط القيمة في الذمم المدينة
<u>٢١١,٦٩٥</u>	<u>٤٨٣,٧٥٢</u>			حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٦ المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٠٥٥,٩٢٨	٤٨٠,٠٠٠	بضاعة في المستودعات
١,٠٥٥,٩٢٨	٤٨٠,٠٠٠	المخزون في ٣١ ديسمبر

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٢١,٢٧٤	١,٨٨٥,٣٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٩٤٢	٤,٥٠٠	نمم موظفين مدينة
-	٤٢١,٥٥٨	موردين - دفعات مقدمة
٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠	الودائع
-	٦٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
٩٧١,٠٦٨	١,٨١٦,٨٩٨	ضريبة القيمة المضافة
١,٣٠٣,٢٨٤	٤,٧٣٨,٨٢١	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	لوحات الدعاية والإعلان	الآلات والمعدات	تحسينات الأماكن المستأجرة	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
٤٤,٦٢١,٢٧٢	٤,٧٨٦,٤٠٢	٢٣,٧٦٠	٣٨٠,٠٠٠	١٦٤,٦٥٧	٥٦٦,٩٣١	٨٣٢,١٢٣	٢,٢٠٠,٤٥٠	٦١٨,٤٨١	التكلفة في بداية السنة
١٦٥,١٣٠	٣٥٨,٣٩٥	-	-	-	١١١,٤٤٤	٨٨,٣٤٧	٤٠,٠٠٠	١١٨,٦٠٤	الإضافات
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٤,٧٨٦,٤٠٢	٥,١٤٤,٧٩٧	٢٣,٧٦٠	٣٨٠,٠٠٠	١٦٤,٦٥٧	٦٧٨,٣٧٥	٩٢٠,٤٧٠	٢,٢٤٠,٤٥٠	٧٣٧,٠٨٥	التكلفة في نهاية السنة
٦,٦٠٤,٣٧٠	٣,٧٧٨,٦٩٢	١٤,٦٩٣	١٩٩,٥٠٠	٥١,٦٩٧	٤٩٨,٣٣١	٥٦٦,٠٤٤	٢,٠٣٦,٧٨٠	٤١١,٦٤٧	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١,١٧٤,٣٢٢	٣١١,٤٢٠	٢,٣٢٨	٣٨,٠٠٠	٦,٥٨٨	٣٠,٩٢٦	٨١,٠٦١	٨٥,٤٦٠	٦٧,٠٥٧	إستهلاك السنة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٣,٧٧٨,٦٩٢	٤,٠٩٠,١١٢	١٧,٠٢١	٢٣٧,٥٠٠	٥٨,٢٨٥	٥٢٩,٢٥٧	٦٤٧,١٠٥	٢,١٢٢,٢٤٠	٤٧٨,٧٠٤	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
	١,٠٥٤,٦٨٥	٦,٧٣٩	١٤٢,٥٠٠	١٠٦,٣٧٢	١٤٩,١١٨	٢٧٣,٣٦٥	١١٨,٢١٠	٢٥٨,٣٨١	صافي القيمة الدفترية
		٩,٠٦٧	١٨٠,٥٠٠	١١٢,٩٦٠	٦٨,٦٠٠	٢٦٦,٠٧٩	١٦٣,٦٧٠	٢٠٦,٨٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٠٠٧,٧١٠									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	المشروعات تحت التنفيذ	تحسينات الأماكن المستأجرة	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
٢٤,٩٨٦,٦٧٣	٢٥,٤٠٢,٥٢٧	٢٥,٠٦٤,٥٢٦	١٤٨,٣٠٠	١٥,٧٣١	٩٧,٦٩٠	٦,٢٨٠	٧٠,٠٠٠	-	التكلفة في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إعادة تقييم
٤١٥,٨٥٤	١٣,٣٤٥,١٥٠	-	-	٢٧,٣٩٥	-	١٦,٤٠٠	-	١٣,٣٠١,٣٥٥	الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات بيئية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ والإستثمارات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستبعادات
٢٥,٤٠٢,٥٢٧	٣٨,٧٤٧,٦٧٧	٢٥,٠٦٤,٥٢٦	١٤٨,٣٠٠	٤٣,١٢٦	٩٧,٦٩٠	٢٢,٦٨٠	٧٠,٠٠٠	١٣,٣٠١,٣٥٥	التكلفة في نهاية السنة
-	٢٠,٦٢٠	-	٢,٧٩٨	٥٩٠	٨,٧٦٩	٦٢٨	٧,٨٣٥	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٢٠,٦٢٠	٣٥,١١٢	-	٢,٧٩٨	٣,٠٨٣	١٩,٥٣٨	١,٨٥٨	٧,٨٣٥	-	إستهلاك السنة
٢٠,٦٢٠	٥٥,٧٣٢	-	٥,٥٩٦	٣,٧٧٣	٢٨,٣٠٧	٢,٤٨٦	١٥,٦٧٠	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
	٣٨,٦٩١,٩٤٥	٢٥,٠٦٤,٥٢٦	١٤٢,٧٠٤	٣٩,٤٥٣	٦٩,٣٨٣	٢٠,١٩٤	٥٤,٣٣٠	١٣,٣٠١,٣٥٥	صافي القيمة الدفترية
		٢٥,٠٦٤,٥٢٦	١٤٥,٥٠٢	١٥,١٤١	٨٨,٩٢١	٥,٦٥٢	٦٢,١٦٥	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥,٣٨١,٩٠٧									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٠ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠
٧,٥٨٣	-
١٤,٧٨٣	٧,٢٠٠

مبالغ محجوزة للغير
 ارباح غير محققة من استثمارات بنك الانماء
 مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١١ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١
٨٣٥,٤٧٣	١,٠٤٥,٠٥٦
٣١٣,٣٢٨	٣٧٣,٤٢٥
(١٠٣,٧٤٥)	(٣٠٦,٢٢٩)
١,٠٤٥,٠٥٦	١,١١٢,٢٥٢

رصيد أول العام
 المحمل على قائمة الأنشطة
 المدفوع خلال العام
 رصيد آخر العام

١٢ التبرعات النقدية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
-	٢,٠١٠,٠٠٠	٢,٠١٠,٠٠٠	-
٩٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	-
-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-
-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-
٩٦٩,٦٠٠	٣٦٦,٧١٨	٣٦٦,٧١٨	-
-	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	-
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
-	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
٣٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢,٣٣٥,٢٤٧	-	-	-
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٨,٣٤٦,٢٢٤	٨,٠٨٧,٦٨١	٦,٩٦٤,٩٧٠	١,١٢٢,٧١١
٣٦,٩٥١,٠٧١	١٢,١٧٦,٣٩٩	١١,٠٥٣,٦٨٨	١,١٢٢,٧١١

منصة إحسان
 مؤسسة حمد المحيسن
 شركة حسين الحبابي للتجارة
 شركة سامرف
 مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
 شركة مرافق الكهرباء و المياه بالجبيل و ينبع
 مؤسسة الإسكان التنموي
 مؤسسة سعود بن فهد الخيري
 مؤسسة وقف عبدالرحمن عبدالعزيز الجميح
 أوقاف سليمان أبانمي لأيتام
 مؤسسة علي الثنيان واخوانه الخيرية
 وقف عبدالعزيز عبدالله الدخيل
 مؤسسة صالح ثويني الثنيان
 سعادة الشيخ عبان الله التازي و اخوانه
 شركة شبة الجزيرة للمقاولات
 وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية
 اشخاص
 المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٣ إيرادات برامج

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٣,٦٥٢,٠١٦	٥١,٤٠٠,٢٤٦	٥١,٤٠٠,٢٤٦	-	كفالة ايتام
٢١٥,٠٥٣	٩٩,٠٢٣	٩٩,٠٢٣	-	كفالة ارامل عامه
٧٣٦,٥٠٠	-	-	-	كفالة شاملة
٦,٨٠٠	٢٧,١٠٠	٢٧,١٠٠	-	مساعد اسرة محتاجه
٥٧,٦٥٠	٤١,٠٦٨	٤١,٠٦٨	-	مساعادات عامة
٣,١٦٥,٩٧٦	٢,٣٠٧,٦٦٨	٢,٣٠٧,٦٦٨	-	تفريج كربة يتيم
١,١٧٤,١٥٥	٨٦١,٤٧٨	٨٦١,٤٧٨	-	الأضاحي
٦٥٨,١١١	٤٧٩,٣٧٦	٤٧٩,٣٧٦	-	زكاة الفطر
١,٥٩٠,٥٦٥	١,٤٩٥,٠٨٦	١,٤٩٥,٠٨٦	-	افطار صائم
١,٠٧٢,٩٨٧	٧٤٩,٧٩٥	٧٤٩,٧٩٥	-	كسوة الشتاء والعيد
٦٢,٣٢٩,٨١٣	٥٧,٤٦٠,٨٤٠	٥٧,٤٦٠,٨٤٠	-	المجموع

١٤ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥,٢٣٩,٢٢٨	٥,٩٥٢,٢٤٣	١,٤٠٠,٦٢١	٤,٥٥١,٦٢٢	رواتب و بدلات تشغيلية
٧٠٧,٠٩٥	٨٤٧,٢٧٥	٢٠١,٧٥٩	٦٤٥,٥١٦	إيجارات و بدل سكن
٣٤٨,٤٧١	٣٨٥,٠٥٩	٩٧,٨١١	٢٨٧,٢٤٨	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٣٤,١٠٠	٢٨٦,٦٢٩	١٣,٠٢٩	٢٧٣,٦٠٠	تأمين
٧١,٧٣٥,٠٧٥	٤٧,٢٣١,١١٢	٤٧,٢٣١,١١٢	-	كفالة الأيتام
١,٠٢٩,٢٠٠	١,٠١٥,٠٠٠	١,٠١٥,٠٠٠	-	كفالة الارامل
٣٤٩,٥٦٨	٣٤٢,٨٢٢	٩٨,٨٥٨	٢٤٣,٩٦٤	حوافز و مكافآت
-	٩٩٢,٥٠٠	٩٩٢,٥٠٠	-	مصاريف منصة إحسان
١,٠٥٣,٢٨٩	٢٣,٦٩٠,٣٥٠	٢٣,٦٩٠,٣٥٠	-	الكفالة الداعمة
٥٢٦,٢٦٣	٤٨٤,٨٩٣	٤٨٤,٨٩٣	-	كفالة الشاملة
٣,٣٠٨,٢٤٩	٩٥٤,٧٣٠	٥٥٠,٢٣٩	٤٠٤,٤٩١	مصاريف الزكاة
١٧٢,٣٥٦	٢٣٣,٠٣٩	١١٠,٢٩٢	١٢٢,٧٤٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٨٥,١٧٧	١,٧٨٣,٠٩٦	-	١,٧٨٣,٠٩٦	مصاريف برنامج سكن اليتيم
٧,٩٦٥,٤٨١	٢,٧٧٧,٥٥٧	-	٢,٧٧٧,٥٥٧	مصاريف برامج مساعدات عينية
-	٦٧,٦٧٥	-	٦٧,٦٧٥	مصاريف برامج مساعدات عامة
٢٥,٢٦٦	٣٦٥,٤٨٢	٣٦٥,٤٨٢	-	كسوة شتاء و العيد
١,١٧٤,١٥٥	٩٦٩,٩٧٧	٩٦٩,٩٧٧	-	مشروع الأضاحي
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	كسوة شتاء
٥٤,٩٢٤	٥٣٤,٩٢٩	٥٣٤,٩٢٩	-	الحج و العمره
٤٩٧,٧٤٤	٢,٢٢٦,١٥٧	٢,٢٢٦,١٥٧	-	إفطار صائم
-	٦٠٩,٠٣٤	٦٠٩,٠٣٤	-	السلة الغذائية
٤٩٦,٢٠٠	٣,٦٨٩,٩١٥	٣,٦٨٩,٩١٥	-	مصاريف تعليم و تدريب
٤١,٥٤٤	٤٣,٦١٠	-	٤٣,٦١٠	مصاريف تشغيلية أخرى
٩٧,٧٩٣,٣٨٥	٩٥,٤٨٣,٠٨٤	٨٤,٢٨١,٩٥٨	١١,٢٠١,١٢٦	إجمالي تكلفة الأنشطة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٥ مصروفات الوقف

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٢٥٣,٨١٠	١,٣٦٨,٦٩٢	رواتب و بدلات أوقاف
٢,٠٢٩,٢١٧	٤,٠٤٧,٧٧٤	صيانة وإصلاح
-	٢٩,٩٣٩	رسوم حكومية
١٦,٤٨٩	٧١,٦٥٧	تأمين
٣٠,٠٩٤	٣١,١٠٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٤,٢٠٠	٥٠٨,٦٠٠	مصاريف أوقاف متنوعة مصاريف عامة
٥١٢,٩٥٨	٢٢٨,١٦٠	ايجارات و بدل سكن
٨١,٤٧٧	١٠٠,٩٥٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٥٨,٢٧٩	١٠٣,٣٩١	حوافز و مكافآت
١٨١,٧٩٩	١٢,١٠٤	مصاريف أوقاف أخرى
٤,٢٦٨,٣٢٣	٦,٥٠٢,٣٧٠	المجموع

١٦ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٨٦١,٨٨٤	١,١٥٧,٤١٧	-	١,١٥٧,٤١٧	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٦٧٠,٥٣٢	١,٠٨٧,٥٢٦	-	١,٠٨٧,٥٢٦	إيجارات و بدل سكن
٤٢٠,٨١٦	١,١٢٢,٩١٥	-	١,١٢٢,٩١٥	رسوم حكومية
٢٢٥,١١٣	٢٤٢,١٨٣	-	٢٤٢,١٨٣	صيانة وإصلاح
١٤٤,٥٠٩	١٧٧,٣١٨	-	١٧٧,٣١٨	سفر وإقامة - رحلات عمل
٣٤٣,٧٣٧	٥٣٥,٠٢٥	-	٥٣٥,٠٢٥	هاتف وكهرباء و ماء
٤٧,٠٤١	٩٩,٥٠٢	-	٩٩,٥٠٢	مصاريف بنكية
٢٥,٩١٣	٦٩٥	-	٦٩٥	تأمين
٤١١,٩١٠	٤٠٣,٢٨٢	-	٤٠٣,٢٨٢	تأمين طبي و علاج
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	مصروف ديون مشکوك في تحصيل
٢٦٩,٥٧٥	٢٦٢,٦٢٩	-	٢٦٢,٦٢٩	حوافز و مكافآت
٨٤٠	-	-	-	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٣,٢٧١	٤٦,٢٨٣	-	٤٦,٢٨٣	زيوت و محروقات
١٧,٦٦٠	٣٣,٩٠٨	-	٣٣,٩٠٨	قرطاسية و مطبوعات
٨٠,٣٣٣	٨٦,٤٦٦	-	٨٦,٤٦٦	ضيافة و نظافة
١٤٦,٣٨١	٢٢٧,٩٩٩	-	٢٢٧,٩٩٩	التأمينات الإجتماعية
١١٠,٨٧٨	١٠٩,٢٨٣	-	١٠٩,٢٨٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٨٥٨	٤١,٥٧٨	-	٤١,٥٧٨	مستلزمات مكتبية
٢٧,٨٢٩	٢٢,٣١٤	-	٢٢,٣١٤	مصاريف اشتر اكات و تصديقات
١,٩٥٨	٣,٢٧٩	-	٣,٢٧٩	مستلزمات انظمة المعلومات
١١,٦٥٨	١٤,٣٣٠	-	١٤,٣٣٠	مصاريف التدريب و التأهيل
-	١٠,٢٥٠	-	١٠,٢٥٠	مصاريف غرامات و مخالفات
١,٦٠٠	٧١,٨٧٥	-	٧١,٨٧٥	مصاريف إدارة أخرى
٣,٨٧٠,٢٩٦	٥,٧٧٦,٠٥٧	-	٥,٧٧٦,٠٥٧	المجموع

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٧ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٥٠,٨١٩	٢٨٣,١٧٦	-	٢٨٣,١٧٦	دعاية وإعلان
٤٥٠,٨١٩	٢٨٣,١٧٦	-	٢٨٣,١٧٦	المجموع

١٨ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢ م .

١٩ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

٢٠ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

٢١ 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 المالية .

٢٢ الأدوات المالية

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

١-٢٢ مخاطر الإنتمان

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

٢-٢٢ 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.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة المدينة المنورة تكافل
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-٢٢ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات 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 الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢٢ 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.

٢٣ عام

- 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.