

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٥)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٥)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

|      |  |
|------|--|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات المستقل                                     |
| ٣    | قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م                       |
| ٤    | قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م          |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| ٢٢-٦ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م         |



إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها ترخيص رقم 135  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 135"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 31، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ"، فإن القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم توافقنا إدارة الجمعية بعقد الاستثمار في مجمع قلب الطائف وبناء عليه لم تتمكن من الحصول على أدلة كافية بشأن ملكية الجمعية للاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

لفت انتباه:

نود الإشارة إلى الإيضاح رقم 28 بالإيضاحات المتممة بالقوائم المالية بأنه يوجد تعديلات على بعض أرقام المقارنة لعام 2020م ناتجة عن تعديل في المعالجة المحاسبية المرتبطة بقياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفيينا أيضاً 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 معدل بتاريخ 19 يوليو 2021م

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 القانونيين، 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 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.
  - 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 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.
  - 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 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 والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/15 هـ  
الموافق: 2022/05/16 م  
الصادر: HCPA 10330/2022197  
الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٥)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| الموجودات                            | ايضاح<br>رقم | عام ٢٠٢١ م  | عام ٢٠٢٠ م  |
|--------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| <u>الموجودات المتداولة</u>           |              |             |             |
| النقد وما في حكمه                    | (٦)          | ١٠٤,٨١٧,٨٦٨ | ١٠٠,٠١٥,٢٣٥ |
| مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى، صافي | (٧)          | ١,٨٤٣,٨٢٣   | ١,١٥٥,٤٥٤   |
| المخزون                              | (٨)          | ١٥,٢١٠      | ٩٣,٩٥٠      |
| مجموع الموجودات المتداولة            |              | ١٠٦,٦٧٦,٩٠١ | ١٠١,٢٦٤,٦٣٩ |
| <u>الموجودات غير المتداولة</u>       |              |             |             |
| العقارات والاث ومعدات، صافي          | (٩)          | ٦٢,٥٣٢,٩٢٧  | ٦٠,٢٧٩,٣٠٩  |
| الموجودات غير ملموسة، صافي           | (١٠)         | ١٨١,٧٢٠     | ١٨٩,٩٦٤     |
| أصول الأوقاف                         | (١١)         | ٦٤,٤٠٢,١٩٧  | ٢٥,٣٩٧,٩٢٥  |
| العقارات الاستثمارية، صافي           | (١٢)         | ١,٥٧٥,٠٠٠   | ٢,٠٠٠,٠٠٠   |
| مشروعات وقفية تحت التنفيذ            | (١٣)         | ٩,٩٢٠,٧٠٧   | ١٠,١١١,٣٧٤  |
| استثمارات مالية بغرض المتاجرة        | (١٤)         | ١,٤٥٢,٧٦٨   | ١,٤٤٢,٣١٤   |
| استثمارات مالية متاحة للبيع          | (١٥)         | ٤٠,٢٣٦,٩٠٤  | ٣٥,٠٥٨,٤١١  |
| اجمالي الموجودات غير المتداولة       |              | ١٨٠,٣٠٢,٢٢٣ | ١٣٤,٤٧٩,٢٩٧ |
| اجمالي الموجودات                     |              | ٢٨٦,٩٧٩,١٢٤ | ٢٣٥,٧٤٣,٩٣٦ |
| <u>المطلوبات وصافي الاصول</u>        |              |             |             |
| <u>المطلوبات المتداولة</u>           |              |             |             |
| دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى       | (١٦)         | ١,٢٧٣,٨٦٤   | ٢,١١٢,٣٠٦   |
| إجمالي المطلوبات المتداولة           |              | ١,٢٧٣,٨٦٤   | ٢,١١٢,٣٠٦   |
| <u>المطلوبات غير المتداولة</u>       |              |             |             |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة             | (١٧)         | ٣,٩٦٩,٠٣٧   | ٢,٩٧٤,٦٢٠   |
| اجمالي المطلوبات غير المتداولة       |              | ٣,٩٦٩,٠٣٧   | ٢,٩٧٤,٦٢٠   |
| اجمالي المطلوبات                     |              | ٥,٢٤٢,٩٠١   | ٥,٠٨٦,٩٢٦   |
| <u>صافي الاصول</u>                   |              |             |             |
| صافي الاصول غير المقيدة              |              | ١٤٨,٤٤٩,٤٤٢ | ١٢١,٢٣٢,٨٤٤ |
| صافي الاصول المقيدة                  | (٢٧)         | ٧٥,٣٤٤,٢٤٨  | ٨٥,٠٩٨,٠٩٦  |
| صافي الاصول اوقاف                    |              | ٣٦,٠٨٧,١٣٦  | ١٢,٦٤٩,١٦١  |
| أرباح أسهم غير محققة                 |              | ٢١,٨٥٥,٣٩٧  | ١١,٦٧٦,٩٠٩  |
| مجموع صافي الاصول                    |              | ٢٨١,٧٣٦,٢٢٣ | ٢٣٠,٦٥٧,٠١٠ |
| اجمالي المطلوبات وصافي الاصول        |              | ٢٨٦,٩٧٩,١٢٤ | ٢٣٥,٧٤٣,٩٣٦ |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



مستخلص  
عبدالله بن  
عبدالله

**الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٥)**  
**قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م**  
**(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)**

| ايضاح<br>رقم                                    | غير مقيدة   | مقيدة        | اوقاف      | اجمالي<br>٢٠٢١ | اجمالي<br>٢٠٢٠ |
|---|-------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                       |             |              |            |                |                |
|   | ٢٩,٤٠٢,١٢٤  |              |            | ٢٩,٤٠٢,١٢٤     | ١٦,٥٥٥,٧٠١     |
| (١٨)  |             | ٣٩,٨٥٣,٨٩٨   |            | ٣٩,٨٥٣,٨٩٨     | ٦٢,١٢١,٢٦٦     |
| (١٩)  |             |              | ٦,٤٥٧,٢٩٨  | ٦,٤٥٧,٢٩٨      | ٥,١٣٩,٦٣٠      |
|   |             |              | ١٧,٢١٠,١١٥ | ١٧,٢١٠,١١٥     | ٨,٨٣٠,٠٠٠      |
| (٢٠)  | ٢,٩٦٢,٥٩٩   | ٢,٣٢٩,٩٧٨    |            | ٥,٢٩٢,٥٧٧      | ٦,٠١٢,٤٤٣      |
|   | ٦٥,٤٠٠      |              |            | ٦٥,٤٠٠         | ٨,٤٠٠          |
|   |             | ٢,٥٧٥,٥٤٨    |            | ٢,٥٧٥,٥٤٨      | ١,٧٧٣,٣٦١      |
|   | ٣٨٩,٥٠٠     |              |            | ٣٨٩,٥٠٠        | -              |
| (٢١)  | ٧٠,٠٠٠      | ١,٧٨٤,٣٣٨    |            | ١,٨٥٤,٣٣٨      | ١,٣٣٥,٥٠٠      |
|   | ١٣٥,٧١٢     |              |            | ١٣٥,٧١٢        | ١,٢٤٧,٥٧٢      |
|   | ٢٥٠         |              |            | ٢٥٠            | ١٢,٤٦٧         |
|   | ٣١٣,٦١٤     |              |            | ٣١٣,٦١٤        | -              |
|   | ٩٤٣,٠٤٦     |              |            | ٩٤٣,٠٤٦        | ٧٨,٠٤٠         |
|   | ١٠,٤٥٤      |              |            | ١٠,٤٥٤         | -              |
|   | ٥٦,٨٣٠,٤٥٤  | (٥٦,٦٠١,٠١٦) | (٢٢٩,٤٣٨)  | ١٠٤,٥٠٣,٨٧٤    | -              |
|   | ٩١,١٢٣,١٥٣  | (١٠,٠٥٧,٢٥٤) | ٢٣,٤٣٧,٩٧٥ | ١٠٣,١١٤,٢٨٠    | -              |
| <b>صافي الاصول المحررة من القيود</b>            |             |              |            |                |                |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b> |             |              |            |                |                |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                       |             |              |            |                |                |
| (٢٢)  | ٤٥,٥٦٠,٣٦١  | -            | -          | ٤٥,٥٦٠,٣٦١     | ٤٢,٤٨١,٠١٨     |
| (٢٣)  | ٢,٥٨٠,٨٠١   | -            | -          | ٢,٥٨٠,٨٠١      | ٢,١٠٩,٢٣٣      |
| (٢٤)  | ٥,٥٨٣,٧٦٥   | -            | -          | ٥,٥٨٣,٧٦٥      | ٦,٥٥٥,٢٦٦      |
|   | ٣٨٩,٥٠٠     | -            | -          | ٣٨٩,٥٠٠        | -              |
|   | ٢٩,٥٨١      | -            | -          | ٢٩,٥٨١         | ٢٠,٩٠١         |
|   | ٢,٧٠٧,٩٥٦   | -            | -          | ٢,٧٠٧,٩٥٦      | ١,٤٤٤,٢٣٦      |
|   | -           | -            | -          | -              | ٢,٤٤١,٧٧٨      |
|   | ١,٤٤٨,٦٦٤   | -            | -          | ١,٤٤٨,٦٦٤      | ١,١٢٦,٢٣٧      |
|   | ٢٢,٩٤٢      | -            | -          | ٢٢,٩٤٢         | -              |
|   | ٢٠١,٠٣٥     | -            | -          | ٢٠١,٠٣٥        | ٥,٦٤٥          |
| (٢٥)  | ٣,٦٠٥,٨٠٩   | -            | -          | ٣,٦٠٥,٨٠٩      | ٣,٧٧١,٨٢١      |
| (٢٦)  | ١٣,٤٠٠,٣١٨  | -            | -          | ١٣,٤٠٠,٣١٨     | ١٢,٨٨٨,٧٠٣     |
| ١٢-أ  | ٤٢٥,٠٠٠     | -            | -          | ٤٢٥,٠٠٠        | -              |
|   | ٢٨٨,٢٣٦     | -            | -          | ٢٨٨,٢٣٦        | -              |
|   | ٤,٩٩٩,٩٩٥   | -            | -          | ٤,٩٩٩,٩٩٥      | ٢,٤٩٩,٩٩٨      |
|   | ٣,٢٦٢,٧٦٩   | -            | -          | ٣,٢٦٢,٧٦٩      | ٣,٥٤٩,٠٧١      |
|   | ٣٠,٣١٠      | -            | -          | ٣٠,٣١٠         | ٣١,١١٣         |
|   | ٦١٢,٥٠٨     | -            | -          | ٦١٢,٥٠٨        | ٢٤٠,٢٨٥        |
|   | ٨٥,١٤٩,٦٥٠  | -            | -          | ٨٥,١٤٩,٦٥٠     | ٧٩,١٦٥,٤٠٥     |
|   | ٥,٩٧٣,٥٠٣   | (١٠,٠٥٧,٢٥٤) | ٢٣,٤٣٧,٩٧٥ | ١٩,٣٥٤,٢٢٤     | ٢٣,٩٤٨,٩٧٥     |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                |             |              |            |                |                |
| <b>التغير في صافي الاصول</b>                    |             |              |            |                |                |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                       |             |              |            |                |                |
|   | ١٥٣,٢٥١     | -            | -          | ١٥٣,٢٥١        | ٦٣١,٦٤٦        |
|   | ٢٢,٤٠٦,٦٦٥  | -            | -          | ٢٢,٤٠٦,٦٦٥     | -              |
|   | (١,٠١٣,٤١٥) | -            | -          | (١,٠١٣,٤١٥)    | (٣٢٣,٩٨٧)      |
|   | ٢١,٥٤٦,٥٠١  | -            | -          | ٢١,٥٤٦,٥٠١     | ٣٠٧,٦٥٩        |
|   | ٢٧,٥٢٠,٠٠٤  | (١٠,٠٥٧,٢٥٤) | ٢٣,٤٣٧,٩٧٥ | ٤٠,٩٠٠,٧٢٥     | ٢٤,٢٥٦,٦٣٤     |
|   | ١٢١,٢٣٢,٨٤٤ | ٨٥,٠٩٨,٠٩٦   | ١٢,٢٤٩,١٦١ | ٢١٨,٩٨٠,١٠١    | ١٩٦,٣٧٦,٤٦٧    |
|   | (٣٠٩,٧٠٦)   | ٣٠٣,٤٠٦      | -          | -              | (١,٦٥٣,٠٠٠)    |
|   | ١٤٨,٤٤٣,١٤٢ | ٧٥,٣٤٤,٢٤٨   | ٣٦,٠٨٧,١٣٦ | ٢٥٩,٨٨٠,٨٢٦    | ٢١٨,٩٨٠,١٠١    |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٥)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| عام ٢٠٢٠م   | عام ٢٠٢١م    | ايضاح<br>رقم   |
|-------------|--------------|--|
| ٢٤,٢٥٦,٦٣٤  | ٤٠,٩٠٠,٧٢٥   | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b><br>التغير في صافي الأصول |
| -           | (٢٢,٤٠٦,٦٦٥) | <b>تسويات:</b><br>مكاسب فروق إعادة تقييم أصول الأوقاف              |
| (٨,٨٣٠,٠٠٠) | (١٧,٢١٠,١١٦) | تبرعات عينية - أصول أوقاف  |
| ٢,٤٩٩,٩٩٧   | ٤,٩٩٩,٩٩٥    | خسائر هبوط استثمارات مالية   |
| ٣,٥١٥,٢٨٣   | ٣,٢٦٢,٧٦٩    | اهلاك العقارات والآت ومعدات  |
| ٦٤,٩٠١      | ٣٠,٣١٠       | اطفاء موجودات غير ملموسة   |
| ٢٤٠,٢٨٥     | ٦١٢,٥٠٨      | اهلاك أصول الأوقاف   |
| ٤٧٤,٠٣٠     | ١,٠٥٨,٣٥٠    | مكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                      |
| -           | ٤٢٥,٠٠٠      | انخفاض في قيمة استثمارات عقارية                                    |
| (١٤٣,١٠٧)   | (١٠,٤٥٤)     | أرباح التغير في القيمة العادلة استثمارات بغرض المتاجرة             |
| ٢٢,٠٧٨,٠٢٣  | ١١,٦٦٢,٤٢٢   | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                                 |
| ٣٢٨,٩٣٤     | (٦٨٨,٣٦٩)    | التغير في الموجودات والمطلوبات                                     |
| ٧٣,٧٩٠      | ٧٨,٧٤١       | مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى                                     |
| (٩٢١,٣٦٤)   | (٨٣٨,٤٤٢)    | دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى                                     |
| ٢١,٥٥٩,٣٨٣  | ١٠,٢١٤,٣٥٢   | <b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>               |
| (٧٥,٧٦٤)    | (٦٣,٩٣٣)     | مسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة                                   |
| ٢١,٤٨٣,٦١٩  | ١٠,١٥٠,٤١٩   | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>          |
| (١,١٤٦,٥٩٩) | (٦٧٨,٥٠٤)    | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية :</b>                     |
| (٢,٨٨٤,٨٢٥) | (٤,٦٤٧,٢١٦)  | (مدفوعات لـ) شراء العقارات والآت والمعدات                          |
| (٢٩٤,٦٢٨)   | -            | (مدفوعات لـ) شراء مشاريع تحت التنفيذ                               |
| -           | (٢٢,٠٦٦)     | (مدفوعات لـ) شراء أصول الأوقاف                                     |
| (٤,٣٢٦,٠٥٢) | (٥,٣٤٧,٧٨٦)  | (مدفوعات لـ) شراء الموجودات غير ملموسة                             |
| ١٧,١٥٧,٥٦٧  | ٤,٨٠٢,٦٣٣    | <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>        |
| ٨٢,٨٥٧,٦٦٨  | ١٠٠,٠١٥,٢٣٥  | <b>صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام</b>         |
| ١٠٠,٠١٥,٢٣٥ | ١٠٤,٨١٧,٨٦٨  | النقدية وما في حكمها أول العام                                     |
|             |              | النقدية وما في حكمها آخر العام                                     |

(٦)

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



إبراهيم بن محمد  
٨/٤٣



١ - التكوين والنشاط

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة (وفروعها) ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥) وتاريخ ١٤١٧/٠٦/٠٧ هـ الموافق ١٩٩٦/١٠/١٩ م ، ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية على النتائج المالية للمركز الرئيسي والفروع التالية: -

| الفرع                     | تأسست بخطاب وزير<br>الشؤون الاجتماعية رقم | تاريخ القرار                   | تاريخ المزاولة                 |
|---------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| المدينة المنورة<br>الطائف | ٣٠١,٥٧<br>١٩١٥٦                           | ١٤١٨/١١/١٨ هـ<br>١٤٢٠/٠٧/١٤ هـ | ١٤١٩/٠١/٠١ هـ<br>١٤٢١/٠٨/٠١ هـ |

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- \* غرس مبادئ العقيدة الإسلامية في عقول ووجدان هؤلاء الأطفال.
- \* توفير أوجه الرعاية الأولية مادياً ومعنوياً للأيتام والأطفال ذوي الظروف الخاصة منذ ولادتهم حتى نضعهم على طريق الحياة.
- \* توفير الرعاية الصحية للأطفال وبث روح القوة والنشاط لديهم.
- \* غير متقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢ - أسس الأعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

٣ - أسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

٤ - استخدام الأحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 .

٥ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة ، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متوعون ودم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).



التوقيع  
٨/٩



### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تنمة"

ت. العقارات والآلات والمعدات  
تدرج العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاؤها ، تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والآلات والمعدات، تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والآلات والمعدات ، جميع تكاليف الصيانة والإصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

| البيان                   | نسبة الاهلاك |
|--------------------------|--------------|
| السيارات                 | ٢٠٪          |
| اثاث ومفروشات            | ١٠٪          |
| أجهزة والآلات ومعدات     | ١٥٪          |
| تحسينات على مباني مستجرة | ٢٥٪          |
| رخص البرامج              | ١٥٪          |

ج. الاستثمارات المالية  
تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها اقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية احداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها وفقا لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الاصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الارباح من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة ، التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن صافي الاصول ارباح غير محقة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع الى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاسهم في سوق الاوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

ث. انخفاض في قيمة الاصول المالية  
تقوم ادارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الاصول المالية اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل ، يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية ، يتم اختبار الانخفاض للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مالي مستقل.

ح. دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى  
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



التوقيع  
٨/٤/٢٠٢٢

#### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "نئمة"

##### خ. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيمة 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 المقيمة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

\* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي الأصول الاوقاف.

\* التحويلات وإعادة تصنيف 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 المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

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

##### د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



إدارة  
٨١٤٩

#### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

##### ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

- \* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- \* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والזكاة طبقا للأساس النقدي.
- \* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

##### ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

##### ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

##### س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

##### ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



امضاء  
١٤٤٩



| عام ٢٠٢٠ م  | عام ٢٠٢١ م   | (٦) النقد وما في حكمه            |
|-------------|--------------|----------------------------------|
| ١٢,٢٢٠,١٥٦  | ١٤,٤١٧,١٨١ ✓ | مصرف الراجحي ١٢٢١                |
| ٨,٦٦٨,٨٦٢   | ١٢,٥٧٥,٦٩٦ ✓ | مصرف الراجحي ١١١١٧               |
| ٥,٨١٥,٩٧٤   | ١١,٤٥٠,١٩٤ ✓ | البنك الاهلي التجاري             |
| ٨,٢١٩,١٧٨   | ١١,٠٩٠,٣٢٥ ✓ | مصرف الراجحي د / ٥/٥٥٥٠ - زكاة   |
| ٣,٢٥٦,٣٣٣   | ١٠,٩٩٣,٤٠٦ ✓ | مصرف الراجحي د / ٨/٦٦٦٦ - كفالات |
| ٨,٦٥٢,١١١   | ٩,١٣٢,٨٦٨ ✓  | السعودي للاستثمار                |
| ٣,٧٨٦,٢٧٢   | ٧,٤٤٥,٧٠٠ ✓  | البنك الاهلي ٧٥٦٢١٠٠٠١٠٧         |
| ٤٩٠,٢٣٥     | ٤,٦٦٥,٩١٨ ✓  | البنك الاهلي ٣٤٩١٥٦٠٠٠١٠٧        |
| ٨,٦٠٧,٥٩٩   | ٣,٢٣٥,٢٦٨ ✓  | بنك الرياض                       |
| ٤,٧٣٧,٤٧٤   | ٣,٢٠٤,٩٩٥ ✓  | مصرف الراجحي د / ٢٠٠٠٥١ - عام    |
| ١٣,٠٠٠,٠٢٥  | ٢,٠٩٥,٣٠٧ ✓  | البنك السعودي للاستثمار          |
| ١,٦٣١,٥٠٦   | ١,٩٣٢,٣٣٩ ✓  | البنك العربي ٢٤٠٠                |
| ٩٧٠,١٥٤     | ١,٧٨٦,٩٧٩ ✓  | بنك ساب ٧٠٠٠١                    |
| ١,٠٩٣,٠٩٨   | ١,٤٣٠,٧٥٣ ✓  | بنك الجزيرة                      |
| ١,٧٩٣,٠٢٣   | ١,٢٤٠,٦٠٣ ✓  | مصرف الانماء                     |
| ٤٧٤,٤١٥     | ١,١٠٨,٩٠١ ✓  | البنك العربي الوطني              |
| ٥           | ١,٠٩٥,٦٦٨ ✓  | مصرف الراجحي ٦٩٩٨                |
| ٣,٣٤٤,٤١٣   | ٩٤٣,٠٤٦ ✓    | البنك الاهلي كابييتال            |
| ٣,٥٤٦,١٨٥   | ٩٠٩,٠٦٧ ✓    | مصرف الراجحي العام               |
| ٤٠٨,٦٤٨     | ٨٠٧,٢٣٠ ✓    | بنك الجزيرة                      |
| -           | ٧٠٧,١٩٠ ✓    | بنك ساب                          |
| ٤٥٩,٣١٣     | ٦٨١,٠٨٨ ✓    | بنك الرياض                       |
| ٢٨٧,١٨٦     | ٦٣٧,٣٧٤ ✓    | مصرف الراجحي زكاة                |
| ٤,٢٤٧,٠١٤   | ٥٩٦,٠٤٦ ✓    | البنك السعودي للاستثمار          |
| ٨٥٠,٠٩٢     | ٣٥٩,٥٦٠ ✓    | مصرف الانماء ٢٠٠١                |
| ١,١٢٣,٢٦٤   | ٢١٦,٨٦٢ ✓    | الانماء                          |
| ٥           | ٥٠,٠٤١ ✓     | مصرف الراجحي ٤٨٢٦                |
| ٢,٨٦٣       | ٨,٢٦٣ ✓      | البنك الاهلي (القرية النموذجية)  |
| ٢,٣٢٩,٥٣٢   | -            | البنك السعودي الهولندي (الاول)   |
| ٣٠٠         | -            | نقد بالصندوق                     |
| ١٠٠,٠١٥,٢٣٥ | ١٠٤,٨١٧,٨٦٨  |                                  |



التوقيع (مخبر)

٨/٤/٢١

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | (٧) مدينون متنوعون وئمم مدينة أخرى، صافي |
|------------|------------|--|
| ١١٠,٤١٩    | ٢٨٨,٣٣٦    | ضريبة القيمة المضافة                     |
| -          | (٢٨٨,٣٣٦)  | مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٧٧   |
| ١١٠,٤١٩    | -          | صافي                                     |
| -          | ١,١٢٥,٨٣٣  | جمعية تنمية الأيتام بمنطقة مرزوق         |
| ٣٢٨,٠٠٠    | ٣٠٥,٠٢٨    | إيرادات مستحقة                           |
| ٧٤,٠١٩     | ٢١٥,٧٦٤    | مصرفات مدفوعة مقدما                      |
| ١٠٢,١٥٤    | ٨٧,٦٤٤     | عقود مستأجرين                            |
| ١٦٤,٧١٣    | ٦٥,٤٧٩     | ئمم موظفين                               |
| -          | ٢١,٩٠٠     | عبد الله مرزوق السهلي                    |
| ٢٨٠,٩٣٥    | ١٥,٢١٧     | دفعات مقدمة للموردين                     |
| -          | ٤,٨٥٨      | ئمم المتحضنات بالقريه النموذجيه          |
| -          | ٢,١٠٠      | عهد                                      |
| ٣٨,٢١٤     | -          | سلف للأبناء                              |
| ٥٧,٠٠٠     | -          | ئمم مدينة أخرى                           |
| ١,١٥٥,٤٥٤  | ١,٨٤٣,٨٢٣  |  |

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | ٧-١ مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها |
|------------|------------|---------------------------------|
| -          | -          | الرصيد اول السنة                |
| -          | ٢٨٨,٣٣٦    | مكون خلال السنة                 |
| -          | -          | شطب خلال السنة                  |
| -          | ٢٨٨,٣٣٦    | صافي                            |

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | (٨) المخزون    |
|------------|------------|----------------|
| ٩٣,٩٥٠     | ١٥,٢١٠     | ملابس وبطانيات |
| ٩٣,٩٥٠     | ١٥,٢١٠     |                |



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة  
٨/٢٥



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٥)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

## (٩) العقارات والآلات ومعدات، صافي

| صافي قيمة لأصل في | صافي قيمة الأصل في | مجموع الإهلاك في | إهلاك مستطد | إهلاك العام | مجموع الإهلاك في | تكلفة الأصول في | الإستبعادات خلال العام | محتوى من التقييم | الإضافات خلال العام | تكلفة الأصول في | البيان                     |
|-------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-----------------|------------------------|------------------|---------------------|-----------------|----------------------------|
| ٢٠٢٠/١٠/٣١        | ٢٠٢١/١٠/٣١         | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١  | ٢٠٢١/١٠/٣١  | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١      | ٢٠٢١/١٠/٣١             | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١          | ٢٠٢١/١٠/٣١      | ٢٠٢١/١٠/٣١                 |
| ٢٠,٧٨٤,٠٣٦        | ٢٠,٧٨٤,٠٣٦         | -                | -           | -           | -                | ٢٠,٧٨٤,٠٣٦      | -                      | -                | -                   | -               | أراضي                      |
| ٢٩,٧٥١,٤٧٣        | ٣٣,٢٧٠,٤٣٠         | ٤,٤٧٩,٠٢٥        | -           | ١,٣١٨,٩٢٦   | ٣,١٦٠,٩٩٩        | ٣٧,٧٤٩,٤٥٥      | -                      | ٤,٨٣٧,٨٨٣        | -                   | ٣٢,٩١١,٥٧٢      | مباني                      |
| ٤٧١,٢٤١           | ٣٧٥,٤٢١            | ٣,٩٨٢,٩١٤        | (٤٦,٧٠٠)    | ١٦٦,٥٢٠     | ٣,٨٦٧,٠٩٤        | ٤,٣٦٢,٣٢٥       | ٤٦,٧٠٠                 | -                | ٧٠,٧٠٠              | ٤,٣٣٨,٣٢٥       | سيارات                     |
| ٦٢٨,٢٠٧           | ٦٠٧,٩٧٧            | ٢,٦٠٦,٢٧٧        | -           | ٦٧,٥٢٧      | ٢,٥٣٨,٧٥٠        | ٣,٢١٤,٢٥٤       | -                      | -                | ٤٦,٨٩٧              | ٣,١٦٧,٣٥٧       | آلات ومعدات                |
| ٩١٧,٧٩١           | ٨١٧,٧٥٠            | ٤,٥١٩,٨٩٤        | -           | ١٤٦,٨٤٩     | ٤,٣٧٢,٠٤٥        | ٥,٣٨٧,٩٤٤       | -                      | -                | ٩٦,٨٠٨              | ٥,٢٩٠,٨٣٦       | أجهزة وآلات ومعدات         |
| ٦,٩٢٣,٤٤٨         | ٥,٩٢٠,١٢٦          | ٤,٠٠٢,٦١٢        | -           | ١,٤٤٢,٦٠٨   | ٢,٥٥٦,٠٠٤        | ٩,٩٢٦,٧٣٨       | -                      | -                | ٣٩٩,٢٨٦             | ٩,٥٢٣,٤٥٢       | تجهيزات على مباني          |
| ٣٩٤,٠٣٨           | ٣٣٥,١١٢            | ١٨٠,٨٧٣          | -           | ٥٩,١١٣      | ١٢١,٧٦٠          | ٥١٥,٩٨٥         | -                      | -                | ١٨٧                 | ٥١٥,٧٩٨         | أجهزة اتصال وأمن وسلامة    |
| ٣٦٨,٦٧٥           | ٣٧٢,٠٧٥            | ١٠٤,٥١٣          | -           | ٦٦,٢٢٦      | ٤٣,٢٨٧           | ٤٧٦,٥٨٨         | -                      | -                | ٦٤,٢٢٦              | ٤١١,٩٦٢         | أجهزة مركز الصورت - للروضة |
| -                 | -                  | -                | -           | -           | -                | -               | -                      | -                | -                   | -               | الاجمالي                   |
| ٦٠,٢٧٣,٣٠٩        | ٦٦,٥٣٢,٩٧٧         | ١٩,٨٨٠,١٠٨       | ٤٦,٧٠٠      | ٣,٢٦٢,٧١٩   | ١,٦٦٤,٠٣٩        | ٨٢,٤١٣,٠٣٥      | ٤٦,٧٠٠                 | ٤,٨٣٧,٨٨٣        | ٦٧٨,٥٠٤             | ٧٦,٩٤٣,٣٤٨      |                            |

## (١٠) الموجودات غير الملموسة، صافي

| صافي قيمة لأصل في | صافي قيمة الأصل في | مجموع الإهلاك في | إهلاك مستطد | إهلاك العام | مجموع الإهلاك في | تكلفة الأصول في | الإستبعادات خلال العام | محتوى من التقييم | الإضافات خلال العام | تكلفة الأصول في | البيان             |
|-------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-----------------|------------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| ٢٠٢٠/١٠/٣١        | ٢٠٢١/١٠/٣١         | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١  | ٢٠٢١/١٠/٣١  | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١      | ٢٠٢١/١٠/٣١             | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١          | ٢٠٢١/١٠/٣١      | ٢٠٢١/١٠/٣١         |
| ٥٨,٩١٤            | ٦٣,٧٧٥             | ٩١,٣٥١           | -           | ١٧,٢٠٥      | ٧٤,١٤٦           | ١٥٥,١٢٦         | -                      | -                | ٢٢,٠٦٦              | ١٣٣,٠٦٠         | رخص البرامج        |
| ١٣١,٠٥٠           | ١١٧,٩٤٥            | ٤٧,٠٥٥           | -           | ١٣,١٠٥      | ٣٣,٩٥٠           | ١٦٥,٠٠٠         | -                      | -                | -                   | ١٦٥,٠٠٠         | الخطة الاستراتيجية |
| ١٨٩,٩٦٤           | ١٨١,٧٢٠            | ١٣٨,٤٠٦          | -           | ٣٠,٣١٠      | ١٠٨,٠٩٦          | ٣٢٠,١٢٦         | -                      | -                | ٢٢,٠٦٦              | ٢٩٨,٠٦٠         | الاجمالي           |

## (١١) أصول الإيقاف، صافي

| صافي قيمة لأصل في | صافي قيمة الأصل في | مجموع الإهلاك في | إهلاك مستطد | إهلاك العام | مجموع الإهلاك في | تكلفة الأصول في | الإستبعادات خلال العام | محتوى من التقييم | الإضافات خلال العام | تكلفة الأصول في | البيان     |
|-------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-----------------|------------------------|------------------|---------------------|-----------------|------------|
| ٢٠٢٠/١٠/٣١        | ٢٠٢١/١٠/٣١         | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١  | ٢٠٢١/١٠/٣١  | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١      | ٢٠٢١/١٠/٣١             | ٢٠٢١/١٠/٣١       | ٢٠٢١/١٠/٣١          | ٢٠٢١/١٠/٣١      | ٢٠٢١/١٠/٣١ |
| ١٠,٤٨٤,٦٠٠        | ٤,٠٠٦,١٠١          | -                | -           | -           | -                | ٤,٠٠٦,١٠١       | -                      | ١٩,٩٦٨,٦٠١       | ٩,٥٥٢,٩٠٠           | ١٠,٤٨٤,٦٠٠      | أراضي      |
| ١٤,٩١٣,٣٢٥        | ٢٤,٣٩٦,٠٩٦         | ٢,٥٥٦,٣٧٠        | -           | ٦١٢,٥٠٨     | ١,٩٤٣,٨٦٢        | ٣٦,٩٥٢,٤٦٦      | -                      | ٢,٤٢٨,٠٦٤        | ٧,٦٥٧,٢١٥           | ١٦,٨٥٧,١٨٧      | مباني      |
| ٢٥,٣٩٧,٩٢٥        | ٦٤,٤٠٢,١٩٧         | ٢,٥٥٦,٣٧٠        | -           | ٦١٢,٥٠٨     | ١,٩٤٣,٨٦٢        | ٦٦,٩٥٨,٥٦٧      | -                      | ٢٢,٤٠٦,٦٦٥       | ١٧,٢١٠,١١٥          | ٢٧,٣٤١,٧٨٧      | الاجمالي   |

مستطد



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٢٥)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

## (١٢) العقارات الاستثمارية ، صافي

| صافي قيمة لأصل<br>في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢٠ | صافي قيمة الأصل في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢١ | صافي قيمة الأصل في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢١ | مجموع الإهلاك في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢١ | إهلاك<br>مستحق | إهلاك العام | مجموع الإهلاك في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢١ | تكلفة الأصول في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢١ | انخفاض في<br>قيمة الأصول | مجموع<br>التقييمات تحت<br>التقييم | الإضافات خلال<br>العام | تكلفة الأصول في<br>٣١/ديسمبر/٢٠٢١ |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ٢,٠٠٠,٠٠٠                              | ١,٥٧٥,٠٠٠                            | -                                    | -                                  | -              | -           | ١,٥٧٥,٠٠٠                          | ٤٢٥,٠٠٠                           | -                        | -                                 | -                      | ٢,٠٠٠,٠٠٠                         |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠                              | ١,٥٧٥,٠٠٠                            | -                                    | -                                  | -              | -           | ١,٥٧٥,٠٠٠                          | ٤٢٥,٠٠٠                           | -                        | -                                 | -                      | ٢,٠٠٠,٠٠٠                         |

١٢-١ \* بناء على التقييم العقاري بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٨ م لتكلفة الأرض التجارية الواقعة على طريق المطار ، بلغت القيمة العادلة لها نحو ١,٥٧٥,٠٠٠ ريال سعودي ، مما نتج عن ذلك وجود خسائر انخفاض في قيمة الأرض ببلغ ٤٢٥,٠٠٠ ريال وتم الاعتراف بها ضمن قائمة الأنشطة .



التوقيع  
A/...



كانت الحركة على مجمع خسائر الانخفاض الاستثمارات في شركة اسمنت الجزيرة في ٣١ ديسمبر على النحو الآتي:-

| ١٥-أ               | مجمع خسائر انخفاض استثمارات مالية | عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٠ م |
|--------------------|-----------------------------------|------------|------------|
| الرصيد أول السنة   | ٤,٩٩٩,٩٩٥                         | ٢,٤٩٩,٩٩٨  |            |
| مكون خلال العام    | ٤,٩٩٩,٩٩٥                         | ٢,٤٩٩,٩٩٨  |            |
| عكس خسائر هبوط     | -                                 |            |            |
| الرصيد نهاية السنة | ٩,٩٩٩,٩٩٠                         | ٤,٩٩٩,٩٩٥  |            |

#### ب) - استثمارات في مشروع مجمع العبيكان - قلب الطائف

- \* ساهمت الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالطائف بتكلفة استثمارية قدرها ٦,٦ مليون ريال في مشروع مجمع قلب الطائف وكيانه القانوني شركة محاصة.
- \* تم تحويل المشروع الى شركة مساهمة سعودية مقفلة وذلك بقرار وزير التجارة والصناعة رقم (٣٦٧/ق) بتاريخ ١٤٣٠/١٢/٢٠ هـ ، بلغت حصة الجمعية من الأسهم عدد ١,٢٥٤,٥٠٠ سهم بنسبة مساهمه ٢,٨ % من مجموع اسهم المشروع وقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم ، وبلغت اجمالي الحصة ١٢,٥٤٥,٠٠٠ ريال، وبناءا على ذلك تحولت الحصة الاستثمارية الى استثمارات مالية في حقوق ملكية شركة مجمع الطائف العقارية بالقيمة العادلة.
- \* وفقا لقرار الجمعية العمومية لشركة قلب الطائف العقارية - شركة مساهمة سعودية مقفلة بتاريخ ١٤٣١/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠١٠/٠٦/١٣ م تمت الموافقة على حل شركة قلب الطائف العقارية "شركة مساهمة سعودية مقفلة" وبناءا على ذلك تم إعادة المشروع كما كان سابقا شركة محاصة.
- \* وبناءا على قرار الجمعية العمومية بحل الشركة ، تم إعادة تبويب الاستثمار الى استثمارات مالية متاحة للبيع بالتكلفة وذلك لصعوبة تحدد القيمة العادلة من خلال سوق مالي نشط مع اثبات أي توزيعات أرباح مستلمه او عند استحقاقها على قائمة الأنشطة مباشرة في ظل الشكل القانوني للمشروع " شركة محاصة".
- \* يتم دراسة الاستثمارات سنويا بغرض اختبار وجود خسائر هبوط في القيمة من خلال تقييم التدفقات النقدية المستقبلية والمخاطر الائتمانية والتشغيلية للاستثمار.

| (١٦)                                  | دائنون متنوعون وئمم دائنة أخرى | عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٠ م |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|------------|
| مقاول مبني القرية النموذجية           | ٢٧٧,٦١٢                        | ٢٧٧,٦١٢    |            |
| اعانات مستحقة للفتيات                 | ١٥٣,٧٠٠                        | ٨٧١,٥٠٠    |            |
| مصاريف خدمات عقد نظافة مستحقة         | ١٣٧,١٩١                        | -          |            |
| مصروفات عمومية مستحقة                 | ١٠١,٣٠٢                        | ٩٥,٨٨٥     |            |
| التأمينات الاجتماعية مستحقة           | ٨١,٣٤٨                         | -          |            |
| امانات عاملين                         | ٥٧,٦٠٠                         | ٢٥,٦٢٥     |            |
| مساعدات أيتام مستحقة - مخبرات الأبناء | ٥٧,٢٥٠                         | ٥٧,٢٥٠     |            |
| البرامج و الأنشطة المقيدة المستحقة    | ٥٠,٠٠٠                         | -          |            |
| دائنون متنوعون                        | ٣٤٤,٣٦١                        | ٦٠٥,٥٤٣    |            |
| مصروفات مستحقة أخرى                   | ١٣,٥٠٠                         | ١٧٨,٨٩١    |            |
|                                       | ١,٢٧٣,٨٦٤                      | ٢,١١٢,٣٠٦  |            |





| مخصص مكافأة نهاية الخدمة (١٧) | عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٠ م |
|-------------------------------|------------|------------|
| الرصيد اول السنة              | ٢,٩٧٤,٦٢٠  | ٢,٥٩٤,١٥٣  |
| مكون مكافأة نهاية الخدمة      | ١,٠٥٨,٣٥٠  | ٤٥٦,٢٣١    |
| سداد وتسويات                  | (٦٣,٩٣٣)   | (٧٥,٧٦٤)   |
| الرصيد نهاية السنة            | ٣,٩٦٩,٠٣٧  | ٢,٩٧٤,٦٢٠  |

| التبرعات النقدية المقيدة (١٨)          | عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٠ م |
|--|------------|------------|
| تبرعات كفالات أيتام لدي ذويهم          | ٣٤,٨٣٢,٢٢٩ | ٥٦,٧٧٠,٢٠٤ |
| تبرعات كفالات أيتام محتضنين بالجمعية   | ١,٧٥٦,٦٠٤  | ١,٩٣٤,٦١٠  |
| تبرعات وهبات نقدية " الايتام لدى ذويهم | ٦٢٠,٠٠٩    | -          |
| كفالة ام اليتيم الارملة                | ٦١٠,٠٠٠    | -          |
| تبرعات الايجارات                       | ٥٩٠,٣٤٥    | ٥٤٠,٥٥٥    |
| تبرعات كسوة عيد                        | ٣٩٢,٢٠٠    | ٤٤٠,٩١٠    |
| تبرعات شراء مواد غذائية                | ٢٧٨,٢٢١    | ٥١٠,٤٣١    |
| تبرعات افطار صايم                      | ٢٢١,٦٨٥    | ٣٢٧,٤٩٢    |
| تبرعات شراء اثاث منزلى                 | ١٤٠,٣٠٠    | ١٧٨,٧٠٠    |
| تبرعات شراء أجهزة                      | ٨٤,٢٥٠     | ٩٤,٨٩٥     |
| تبرعات بناء وترميم منازل الايتام       | ٧٠,٩٤٠     | ٣٠٩,٥٦٧    |
| علاج الأسر والأيتام                    | ٦٠,٠٠٠     | -          |
| تبرعات شراء ملابس كسوة شتاء            | ٤٤,٤٤٤     | ٧٥,٠٠٣     |
| تبرعات كفارة يمين                      | ٣٨,٢٨٠     | ١٠٥,٠٣٥    |
| تبرعات علاج ومستلزمات طبية             | ٢٧,٤٠٠     | ٢٢,٨٠٠     |
| تبرعات شراء حقائب مدرسية               | ٢٧,٠٠٠     | -          |
| تبرعات زكاة فطر                        | ٢٤,٨٧٨     | ١٢٣,٧٥٣    |
| تبرعات صدقة جارية                      | ٢٤,٧٨٨     | ١٤,٠٨١     |
| ترفيه الأبناء                          | ٤,٣٠٠      | -          |
| تبرعات كفارة صيام                      | ٣,٩٢٥      | ٢٠,٣٦٠     |
| اعانة تعليمية للايتام                  | ٢,٠٠٠      | ٥٥,٠٠٠     |
| تبرعات دورات تدريبية للايتام           | ١٠٠        | ٢٤,٩٥٠     |
| تبرعات شراء اجهزة لوجيه لايتام         | -          | ١٦٠,١٧٠    |
| التدريب والتأهيل                       | -          | ١٠٠,٠٠٠    |
| تجهيز المعمل بالقرية النموذجية         | -          | ١٥٠,٠٠٠    |
| الرعاية الغذائية                       | -          | ١٦٢,٦٥٠    |
| تبرعات فسحة مدرسية                     | -          | ١٠٠        |
|  | ٣٩,٨٥٣,٨٩٨ | ٦٢,١٢١,٢٦٦ |



Handwritten signature and stamp.

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | (١٩) التبرعات النقدية أوقاف |
|------------|------------|-----------------------------|
| ٤,٩٩٨,٤٦٠  | ٦,٢٥٩,٠٨٦  | تبرعات لبناء أو شراء أوقاف  |
| ١٤١,١٧٠    | ١٩٨,٢١٢    | ريع أوقاف                   |
| ٥,١٣٩,٦٣٠  | ٦,٤٥٧,٢٩٨  |                             |

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | (٢٠) التبرعات العينية                   |
|------------|------------|---|
| ١,٦٤٥,٩٧٥  | ٢,٢٦٤,٢٤٦  | تبرعات عينية مواد غذائية                |
| ٢,٨٩٥,٦١٢  | ١,٢٧٩,٣٨٠  | تبرعات عينية - سلات غذائية              |
| -          | ٩٧٤,٨٧٥    | تبرعات عينية - أيتام                    |
| ٨٦٠,٥٨٤    | ٥٨٢,٤٣٩    | تبرعات للأيتام ذويهم - سلات غذائية      |
| ١٠٩        | ١١٨,٣٠٠    | تبرعات للأيتام ذويهم - أجهزة كهربائية   |
| ٣,٣٠٦      | ٥٠,٠٠٠     | تبرعات عينية أجهزة كهربائية             |
| ١٧٨,٣٥٦    | ١٥,٧٣٢     | تبرعات عينية منونة الشتاء               |
| -          | ٦,٩٤٠      | تبرعات عينية - أثاث ومفروشات            |
| ٢,٦٦٨      | ٤٠٠        | تبرعات للأيتام ذويهم - ملابس وأدوات مدر |
| ١,٢٠٠      | ٢٦٥        | تبرعات عينية - أجهزة كهربائية           |
| ٢٥٠        | -          | تبرعات محتضنين                          |
| ٤٢٤,٣٨٣    | -          | تبرعات للأيتام ذويهم - أدوات منزلية     |
| ٦,٠١٢,٤٤٣  | ٥,٢٩٢,٥٧٧  |   |

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | (٢١) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
|------------|------------|---|
| -          | ١,٠٧١,٠٠٠  | المحتضنين بالقرية                                     |
| -          | ٤٧٤,٠٠٠    | مساعادات الأسر والأعمال الإغاثية                      |
| ٢١٩,٥٠٠    | ٢١٣,٣٣٨    | البوابة الوطنية للعمل (دعم توظيف)                     |
| -          | ٧٠,٠٠٠     | دعم تشغيل   |
| -          | ٢٦,٠٠٠     | برامج وأنشطة الجمعيات                                 |
| ١,١١٦,٠٠٠  | -          | إعانة الكفالة الشهرية للأيتام                         |
| ١,٣٣٥,٥٠٠  | ١,٨٥٤,٣٣٨  |   |



الإدارة العامة  
١٤٤٩

| مصر وفات الإعاشة (٢٣)                 | عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٠ م |
|---------------------------------------|------------|------------|
| مصرفوفات التأهيل والتدريب             | ٤٨٨,٤٥٤    | ٦٥٦,٧٨٣    |
| كفالة أسر                             | ٤٤٠,٢٠٩    | ٣٣٣,٩٦٥    |
| التنمية الاسرية                       | ٤٢٢,٩٧١    | ٩,٩٠٦      |
| مصاريف التموين الغذائي والمطبخ        | ٣٢٩,٢٧٥    | -          |
| ملابس ومستلزمات شخصية للأبناء         | ٢٠٢,٦٠٠    | ٢٢٣,٥٠٠    |
| كفالة ام اليتيم الارملة               | ١٨٣,٠٠٠    | -          |
| المصرفوف المدرسي اليومي وادوات مدرسية | ١٠٥,٥٧٧    | -          |
| تأثيث منازل الايتام                   | ٩٣,٤٧٩     | ٢٧,١٠٠     |
| مصرفوفات متنوعة                       | ٥٨,٧٤٥     | ٦٥,٢٤٨     |
| مصرفوفات ترفيهيه                      | ٥٤,٢٢٨     | ١٧٦,٠٠٥    |
| مبالغ مقطوعة للأسر والايتام           | ٣٨,١٨٥     | -          |
| كسوة أيتام                            | ٣٦,١٥٠     | -          |
| ايجارات                               | ٣١,٥٠٠     | ١٥,٠٠٠     |
| برامج وانشطة ترفيهيه                  | ٢٢,٧٠٧     | ٩,٧٥٧      |
| حوافز ومكافآت تشجيعيه                 | ٢١,٠٠٠     | ٢٨,٠٠٠     |
| علاج ومستلزمات طبية                   | ٢٠,٢٦٩     | ٢٧,٨٦٣     |
| زكاة الفطر                            | ١٢,٩٠٥     | ٥٢,٤٤٠     |
| كفارة يمين                            | ١١,١٤٧     | ١,٦٩١      |
| التطوع                                | ٨,٤٠٠      | ١١٩,٩٦٠    |
| أخرى                                  | -          | ٣٨,٠٠١     |
| مستلزمات مغسلة ومطبخ                  | -          | ٢٧٣,٦٦٤    |
| رسوم دراسية للطلاببات                 | -          | ٥٠,٣٥٠     |
|                                       | ٢,٥٨٠,٨٠١  | ٢,١٠٩,٢٣٣  |



| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | المساعدات العينية (٢٤)                          |
|------------|------------|---|
| ٥,٧١٢,٠٧٧  | ٤,٣٢٢,٨٧٣  | مساعدات عينية مواد غذائية                       |
| -          | ٩٧٤,٨٧٥    | تبرعات عينية - أيتام                            |
| ٨٥,٧٠٥     | ٢٠٣,٣١٠    | مساعدات للأيتام لدي ذويهم - أجهزة كهربائية      |
| ٢٧,٣٦٥     | ٦٥,٥٢٢     | مساعدات عينية منونة الشتاء                      |
| ٥,٥٤٦      | ١٦,٤٨٥     | مساعدات عينية أثاث ومفروشات                     |
| -          | ٤٠٠        | تبرعات عينية - حقايب مدرسية                     |
| ٢٧,٩٠٠     | ٣٠٠        | نقل وتحميل مستلزمات                             |
| ٢,٦٦٨      | -          | مساعدات للأيتام لدي ذويهم - ملابس وادوات مدرسية |
| ٤٢٤,٣٨٣    | -          | مساعدات للأيتام لدي ذويهم - ادوات منزلية        |
| -          | -          | مساعدات عينية ملابس                             |
| -          | -          | كسوة عيد عينية                                  |
| ٧٢,٦٥٠     | -          | اضاحي   |
| ٥٨,٩٧٢     | -          | زكاة الفطر                                      |
| ١٣٨,٠٠٠    | -          | مساعدات عينية حقائب مدرسية                      |
| ٦,٥٥٥,٢٦٦  | ٥,٥٨٣,٧٦٥  |   |

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | مصرفات الأنشطة (٢٥)                  |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ٣,٢٠٤,٣٨٩  | ٣,٢١٩,٢٧٢  | مصرفات القرية النموذجية - إيضاح ١/٢٥ |
| ٥٦٧,٤٣٢    | ٣٨٦,٥٣٧    | مصرفات مركز صعوبات التعلم            |
| ٣,٧٧١,٨٢١  | ٣,٦٠٥,٨٠٩  |                                      |

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | ٢٥- أ مصرفات القرية النموذجية      |
|------------|------------|------------------------------------|
| ١,٦٩٩,٤٧٣  | ١,٨٣٣,٧٠٣  | مرتبات وأجور وما في حكمها العاملين |
| ٢٦٠,٥٩٠    | ٣٧٢,١٤٢    | المزايا والحوافز                   |
| ٧٤٤,٠٠٠    | ٧٢٠,٠٠٠    | المخصص الشهري للمحتضنين            |
| ٥٠٠,٣٢٦    | ٢٩٣,٤٢٨    | تكاليف تشغيلية                     |
| ٣,٢٠٤,٣٨٩  | ٣,٢١٩,٢٧٢  |                                    |



لا عفا  
١٤٤٢

| عام ٢٠٢٠ م | عام ٢٠٢١ م | مصرفات عمومية وإدارية (٢٦)  |
|------------|------------|-----------------------------|
| ٨,٠٦٩,٥٢٢  | ٦,٤٣٠,٠٢٥  | مرتبات وأجور ومافي حكمها    |
| ٣٥٤,٠٤٤    | ١,٢٨٤,١٤٥  | مصاريف مكافأة نهاية الخدمة  |
| ٥٢٠,٨٤٧    | ١,٢٥٩,١٣٥  | التأمينات الاجتماعية        |
| ١,٠٨٣,٥٦٠  | ١,١٩٩,٢٨٣  | مصاريف إيجارات              |
| ٧٠٩,٢٣٦    | ٦٧٨,٨٣٧    | مصاريف تأمين طبي وعلاج      |
| ٢٢٢,٦١٠    | ٥١٧,٨٥٨    | رحلات عمل                   |
| ١٧١,٧٧١    | ٣٤٧,٠٥٤    | اتعاب مهنية                 |
| -          | ٣٠٨,٨٦٥    | عقود الصيانة والتشغيل       |
| ٣٢٣,٨٥٣    | ٣٠٢,٤٧٧    | مصاريف كهرباء ومياه         |
| ٢٩,٢٦٣     | ١٦١,٩٥٧    | مصاريف حكومية               |
| ١٦٩,٧٠٢    | ١٣٩,٥٨٧    | مصاريف بريد وبرق وهاتف      |
| ٨٢,٥٨١     | ٩٣,٦٤٣     | صيانة وإصلاح وترميم         |
| ٢٠٥,٦٢٠    | ٨٩,٩٦٠     | مصرفات ضريبة القيمة المضافة |
| ٧٨,٣٧٤     | ٨١,٩٠٥     | محروقات وصيانة سيارات       |
| ٦٩,٩٦١     | ٧٧,٧٠١     | أدوات كتابية ومطبوعات       |
| ٣٠,٢٣٢     | ٧٥,٩٣٧     | مصاريف دعائية وإعلانات      |
| ٢٢,٣٩٣     | ٦٤,١٩١     | بدل انتداب                  |
| ٢٩٠,٩٨٢    | ٥٤,٨٤١     | مصاريف ضيافة ونظافة         |
| ٤,٨٩٧      | ٤٣,٢٤٢     | إجازات                      |
| -          | ٣٨,٢١٤     | نعم مدينة معدومة            |
| ٣٣,٠٧١     | ٢٨,٤٥٩     | مصرفات تحميل وتنزيل         |
| ٥٣,٦٤٣     | ٢٧,٥١١     | مصاريف بنكية                |
| ٢٥,٢٧٥     | ٢٠,٧٦٧     | مستلزمات حاسب الي           |
| -          | ١٤,٠٠٠     | مخالفات مرورية              |
| ١٢,٧٥١     | ٩,٢١٦      | غرامات ومخالفات             |
| ١٠,٢٢٧     | ٧,٤٣٣      | دورات تدريبية للموظفين      |
| -          | ٦,٤٥٤      | العينات والهدايا            |
| ١٤٣,٦٦٤    | ٦,٢٩٨      | مصرفات رسوم واشتراكات       |
| ٣,٣٤٣      | ٥,٦٣٢      | مصاريف التأمين              |
| ٥٦,١٥٠     | ٤,٠٠٦      | مكافآت وحوافز موسمية        |
| ٢٧٠        | ٣,٤٤٠      | مصاريف الشحن                |
| -          | ١,٩٧٠      | مستهلكات أخرى               |
| ٦,٠٠٠      | ١,٣٢٠      | عمالة مؤقتة                 |
| ١٥,١٣٧     | -          | مصاريف صيانة أجهزة وبرامج   |
| ٨٩,٧٢٤     | ١٤,٩٥٥     | مصرفات أخرى                 |
| ١٢,٨٨٨,٧٠٣ | ١٣,٤٠٠,٣١٨ |                             |



١٢٩

| صافي الأصول المقيّدة (٢٧)                                 | عام ٢٠٢١ م | عام ٢٠٢٠ م |
|---|------------|------------|
| تبرعات مقيّدة للأيتام لدي ذويهم                           | ٤٧,٢٧٠,٤٨٧ | ٥٤,٣١٢,٨٦٣ |
| زكاة  | ١٠,٧١٨,٧٠٨ | ٨,١٤٣,١٦٠  |
| تبرعات شراء مواد غذائية                                   | ٣,٨٥٦,٨٨٣  | ٤,٠٣٦,٧٢٨  |
| تبرعات شراء ملابس   | ٢,٥٠٣,٢١٩  | ٢,٤٥٨,٧٧٥  |
| إيجار منازل لأسر الأيتام                                  | ٢,٤٨٦,٦٢٠  | ٣,١٥٧,٢٧٥  |
| تبرعات دورات تدريبية للأيتام                              | ٧٤٥,٣٤٦    | ٧٤٥,٢٤٦    |
| تبرعات علاج ومستلزمات طبية                                | ٦٩٣,٤٢٥    | ٦٦٦,٠٢٥    |
| تبرعات بناء وترميم منازل الأيتام                          | ٦٧١,٠٢٥    | ٥١٢,٧٧٧    |
| تبرعات كفالات أيتام                                       | ٦٦٣,٦٨٨    | ٦,٥٣٣,٨٢٨  |
| تبرعات كفارة يمين   | ٦٤١,٥٥٥    | ٦١٣,٠٢٥    |
| تبرعات كسوة أيتام والعبد                                  | ٦١٩,٦٣١    | ٥٧٣,٠٣١    |
| تبرعات شراء أثاث منزلي                                    | ٥٨٨,٧٣٣    | ٥٤٨,٤٣٣    |
| افطار صائم  | ٥٢٩,١٧٧    | ٣٠٧,٤٩٢    |
| المنح الحكومية - مساعدات الأسر والاعمال الاغاثية          | ٤٧٤,٠٠٠    | -          |
| تبرعات شراء أجهزة   | ٤٥٢,٠٨٩    | ٣٦٧,٨٣٩    |
| كفالة ام اليتيم الارملة                                   | ٤٢٧,٠٠٠    | -          |
| تبرعات برامج وأنشطة اخرى                                  | ٣٥٨,٣٨١    | ٣٥٨,٣٨١    |
| اعانة وزارة الشؤون الاجتماعية للاعاشة - المحتضنين بالقرية | ٣٥١,٠٠٠    | -          |
| البوابة الوطنية للعمل (دعم توظيف)                         | ٢١٣,٣٣٨    | -          |
| اعانة تعليمية للأيتام                                     | ٢٠٤,٥٥٧    | ٢٠٢,٥٥٧    |
| تبرعات سلة غذائية   | ١٧٧,٥٠٠    | -          |
| تبرعات زواج للأيتام                                       | ١٦٨,٥٧٠    | ١٦٨,٥٧٠    |
| ادوات مدرسية  | ١٦٠,١٧٠    | ١٦٠,١٧٠    |
| شراء مواد غذائية  | ١٠٠,٧٢١    | -          |
| تبرعات المعسرین - المقبلين على الزواج                     | ٨٦,٠٠٠     | ٨٦,٠٠٠     |
| تبرعات صدقة جارية   | ٣٨,٨٦٩     | ١٤,٠٨١     |
| كفالة الاسر   | ٣٠,٢١٠     | ٣٠,٢١٠     |
| تبرعات حقائب مدرسية                                       | ٢٧,٠٠٠     | -          |
| المنح الحكومية - برامج وأنشطة الجمعیه                     | ٢٦,٠٠٠     | -          |
| تبرعات كفالات أيتام محتضنين بالجمعية                      | ٢١,٩٨٤     | ١,١٠٠,٩٨٠  |
| علاج الأسر والأيتام                                       | ٢١,٨١٥     | -          |
| زكاة الفطر  | ١١,٩٧٣     | -          |
| كفارة صيام  | ٣,٩٢٥      | -          |
| تبرعات تحفيظ القرآن الكريم                                | ٦٥٠        | ٦٥٠        |
|   | ٧٥,٣٤٤,٢٤٨ | ٨٥,٠٩٨,٠٩٦ |

## (٢٨) تعديلات على القوائم المالية ٢٠٢٠ م

قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢١ م بتعديل بعض المقارنة المرفقة لعام ٢٠٢٠ م وذلك بسبب وجود معالجات محاسبية مرتبطة بالاستثمارات المتاحة للبيع " الاستثمار في مشروع مجمع الطائف " تتمثل تلك المعالجات في الاعتراف بإرباح اعادة تقييم المشروع بلغت ٤,٢٩١,٥٦٠ ريال سعودي. وحيث ان القيمة العادلة للاستثمار من الصعب تحديدها من خلال سوق عام نشط قامت ادارة الجمعية بتخفيض قيمة الاستثمارات في مجمع الطائف من ١٢,٥٤٤,٥٦٠ ريال سعودي الى التكلفة المدفوعة نقدا وهي مبلغ ٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال مع الغاء الأرباح الغير محققة المدرجة ضمن صافي الأصول والبالغ قيمته ٤,٢٩١,٥٦٠ ريال والفرق ١,٦٥٣,٠٠٠ ريال خسائر على صافي الأصول الغير مقيّدة.





## (٢٩) 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 اسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الجمعية 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 للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية 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 العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقيم الجمعية أية 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

### مخاطر القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الجمعية العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

## (٣٠) 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 على القوائم المالية.

## (٣١) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٥ م.



Handwritten signature in blue ink.