

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
13 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة - ترخيص رقم 875  
جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 875"، 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 12، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ 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:

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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي متحفظ بتاريخ 04 أبريل 2021م  
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين 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.

مسئوليات 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 عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ولُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.



- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو 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، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الافتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم نُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة 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: 1443/09/24 هـ

الموافق: 2022/04/25 م

الصادر: HCPA 10299/2022201

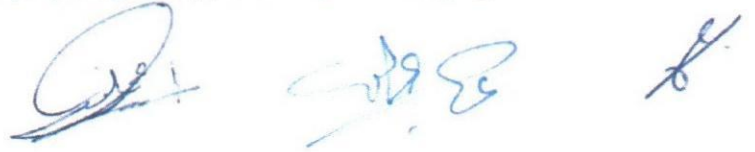
جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
2,136,413	1,979,867	(3)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
2,400	-		مدينون وارصدة مدينة أخرى
1,000	-		المخزون
<u>2,139,813</u>	<u>1,979,867</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
45,262	23,545	(4)	صافي أصول ثابتة
-	-	(5)	صافي أصول غير ملموسة
<u>45,262</u>	<u>23,545</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>2,185,075</u>	<u>2,003,412</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
192,970	88,010	(6)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>192,970</u>	<u>88,010</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
(1,030,187)	(1,155,344)		صافي الأصول غير المقيدة
2,822,522	2,870,976	(9)	صافي الأصول المقيدة
199,770	199,770		صافي اصول اوقاف
<u>1,992,105</u>	<u>1,915,402</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>2,185,075</u>	<u>2,003,412</u>		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (12) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقدمة	غير مقدمة	إيضاح	
709,894	39,191	-	39,191	-	(7)	الإيرادات والمكاسب
329,848	9,263	-	9,263	-		التبرعات النقدية المقيدة
-	-	-	-	-		تبرعات الزكاة
-	-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من الضريبة
1,039,742	48,454	-	48,454	-		إعادة التصنيف لتحقيق
-	-	-	-	-		قياس الامتداد
-	-	-	-	-		إجمالي الإيرادات والمكاسب
-	1,000	-	-	1,000		وإعادة التصنيف
56,432	102,440	-	-	102,440	(8)	المصروفات والخسائر
3,318	-	-	-	-		المساعدات العينية
26,029	21,717	-	-	21,717		المصروفات العمومية والإدارية
85,779	125,157	-	-	125,157		إطفاء أصول غير ملموسة
953,963	(76,703)	-	48,454	(125,157)		إهلاك الأصول الثابتة
(90,000)	-	-	-	-		إجمالي المصروفات والخسائر
(19,028)	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
(109,028)	-	-	-	-		المستمرة
844,935	(76,703)	-	48,454	(125,157)		البنود الاستثنائية
1,147,170	1,992,105	199,770	2,822,522	(1,030,187)		تسويات سنوات سابقة
1,992,105	1,915,402	199,770	2,870,976	(1,155,344)		خسائر رأسمالية
						التغير في صافي الأصول من البنود
						الاستثنائية
						التغير في صافي الأصول
						صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

أحمد بن محمد  
عبدالله بن محمد  
س



جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
844,935	(76,703)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
3,318	-	التغير في صافي الأصول
26,029	21,717	إطفاء أصول غير ملموسة
19,028	-	إهلاك الأصول الثابتة
893,310	(54,986)	خسائر رأسمالية
		<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
-	2,400	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
146,432	(104,960)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	1,000	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,039,742	(156,546)	المخزون
1,039,742	(156,546)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
1,096,671	2,136,413	صافي التغير في رصيد النقدية
2,136,413	1,979,867	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

**(1) معلومات عن الجمعية :**

**(1/1) اسم الجمعية :** جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة

**(1/2) مقر الجمعية :** مكة المكرمة

**(1/3) رقم التسجيل :** 875

**(1/4) أهداف الجمعية :-**

\* رعاية الأيتام اجتماعيا و نفسيا و تربويا

\* اعداد الأيتام في مجال المهارات الحياتية

\* دعم الأيتام في مجال الالتحاق بالدراسي

**(1/5) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

**(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

**(2/1) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

**(2/2) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلعي :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية رحماء لتنمية الإيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	25%
أثاث ومفروشات	10%
أجهزة كهربائية	25%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
203,570	1,685	بنك البلاد - العام
737,286	-	بنك البلاد - زكاة
84,420	-	بنك البلاد - سلال غذائية
128,221	-	بنك البلاد - كسوة ايتام
949,502	-	بنك البلاد - كفالة يتيم
9,449	-	بنك البلاد - برامج تنموية
23,965	-	بنك البلاد - حقيبة مواد دراسية
-	9,748	بنك ساب - خدمات وبرامج
-	24,373	بنك ساب حقيبة مواد دراسية
-	977,111	بنك ساب كفالة يتيم
-	134,390	بنك ساب كسوة يتيم
-	89,126	بنك ساب سلال غذائية
-	743,434	بنك ساب - الحساب العام
<u>2,136,413</u>	<u>1,979,867</u>	<u>الاجمالي</u>





جمعية رحاء لتنمية الأبنم بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (4) صافي الأصول الدائمة :-

صافي قيمة الأصول لحجم 2020	صافي قيمة الأصول لحجم 31-12-2021	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	صافي قيمة الأصول لحجم 31-12-2021	صافي قيمة الأصول لحجم 2020	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	تكلفة الأصول لحجم 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إهلاكات خلال العام	تكلفة الأصول لحجم 2021/01/01	الهيكل لحجم 2021/01/01	أثاث ومعدات	أجهزة كهربائية	الإجمالي
31,031	23,545	25,677	-	7,486	18,191	49,222	49,222	-	-	49,222	-	-	49,222	49,222	أثاث ومعدات	-	49,222
14,231	-	56,540	-	14,231	42,309	56,540	56,540	-	-	56,540	-	-	56,540	56,540	أجهزة كهربائية	-	56,540
45,262	23,545	82,217	-	21,717	60,500	105,762	105,762	-	-	105,762	-	-	105,762	105,762		-	105,762

إيضاح : (5) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول لحجم 2020	صافي قيمة الأصول لحجم 31-12-2021	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	صافي قيمة الأصول لحجم 31-12-2021	صافي قيمة الأصول لحجم 2020	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	مجموع الإهلاكات لحجم 2021/12/31	تكلفة الأصول لحجم 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إهلاكات خلال العام	تكلفة الأصول لحجم 2021/01/01	الهيكل لحجم 2021/01/01	تراخيص برامج
-	-	8,175	-	-	8,175	8,175	8,175	-	-	8,175	-	-	8,175	8,175	تراخيص برامج
-	-	8,175	-	-	8,175	8,175	8,175	-	-	8,175	-	-	8,175	8,175	

م.ع.ع.

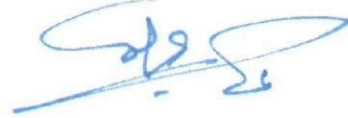
م.ع.ع.

م.ع.ع.



جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
35,470	-	رواتب مستحقة
22,500	88,010	مصروفات مستحقة
135,000	-	إيجارات مستحقة
<u>192,970</u>	<u>88,010</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
536,439	33,778	تبرعات كفالة وكسوة أيتام
87,249	-	كسوة يتيم
8,824	408	تبرعات مقيدة لمنح دراسية وحقيبه مدرسية
73,299	4,706	تبرعات مقيدة لسلال غذائية
4,083	299	تبرعات برامج تنموية
<u>709,894</u>	<u>39,191</u>	<u>الإجمالي</u>


جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
11,432	37,089	مرتبات واجور وما في حكمها
-	4,581	كهرباء وماء
-	5,570	نقل وانتقال
-	2,800	محروقات وصيانة سيارات
-	2,400	التأمينات الاجتماعية
45,000	50,000	مصاريف اجارات
<u>56,432</u>	<u>102,440</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) صافي الأصول المعقّدة :-</u>
898,000	898,000	اعانة الوزارة
937,934	971,712	تبرعات كفالته ايتام
87,249	87,249	كسوة يتيم
85,162	85,162	تبرعات كفالته اراامل
118,920	123,626	سلال غذائية
647,222	656,485	زكاة
42,354	42,762	منح دراسية و الخفية المدرسية
5,681	5,980	برامج تنموية
<u>2,822,522</u>	<u>2,870,976</u>	<u>الاجمالي</u>





جمعية رحماء لتنمية الأيتام بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (875)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

**إيضاح (10) أخرى:**

**أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

**ب- مخاطر أسعار العملات**

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

**ج- مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

**د- مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

**هـ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة**

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

**و- القيمة العادلة**

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

**إيضاح : (11) الاحداث اللاحقة :-**

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

**إيضاح : (12) اعتماد القوائم المالية :-**

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

التوقيع  
2022/4/22م

مكة المكرمة  
2022/4/22م

المدير التنفيذي  
التوقيع