

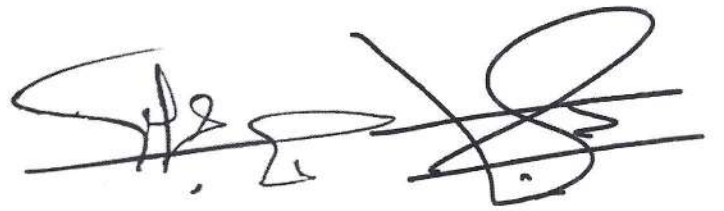
جمعية رعاية اليتام بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م





جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

2 - 1

تقرير مراقب الحسابات

3

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021

4

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

5

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

15 - 6

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



2

جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
9,433,457	5,999,486	(3)	النقد لدى البنوك
159,824	528,803	(4)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
9,593,281	6,528,289		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
865,457	759,429	(5)	صافي الأصول الثابتة
128,762	103,244	(6)	صافي الأصول غير الملموسة
994,219	862,673		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
-	6,000,000	(7)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
-	6,000,000		إجمالي أصول الأوقاف
10,587,500	13,390,961		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
33,750	51,611	(8)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
33,750	51,611		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
91,462	136,655		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
91,462	136,655		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
(1,101,067)	3,116,449		صافي الأصول غير المقيدة
7,070,788	10,057,704	(20)	صافي الأصول المقيدة
4,492,567	28,542		صافي أصول الأوقاف
10,462,288	13,202,695		إجمالي صافي الأصول
10,587,500	13,390,961		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (23) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2021/12/31 م	إجمالي 2020/12/31 م
<b>إيرادات والمكاسب</b>						
إعانات نقدية مقيدة	(9)	-	13,231,911	-	13,231,911	9,472,167
إعانات نقدية العامة		1,354,219	-	-	1,354,219	515,518
إعانات عينية	(10)	3,738	287,755	-	291,493	384,600
إعانات خدمات تطوعية	(11)	-	666,689	-	666,689	-
إعانات عينية عقارات الآلات ومعدات		9,200	-	-	9,200	84,539
إعانات الأوقاف		-	-	1,708,475	1,708,475	2,604,743
تراكبات		7,800	-	-	7,800	10,600
إعانات الزكاة النقدية		-	2,249,180	-	2,249,180	2,497,337
مكاتب الوزارة	(12)	300,000	120,005	-	420,005	-
بقي الأصول المحررة من القيود مادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		19,568,623	(13,568,623)	(6,000,000)	-	-
<b>مالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>21,243,579</b>	<b>2,986,916</b>	<b>(4,291,525)</b>	<b>19,938,970</b>	<b>15,569,504</b>
<b>صروفات والخسائر</b>						
مساعدات نقدية	(13)	7,589,360	-	-	7,589,360	7,451,198
ساريات الأنشطة	(14)	3,158,180	-	-	3,158,180	1,541,896
مساعدات العينية	(15)	290,055	-	-	290,055	-
مساعدات خدمات تطوعية	(16)	666,689	-	-	666,689	-
مساعدات عينية سلة الخير		-	-	-	-	207,600
مساعدات عينية إيتامسلة الخير		-	-	-	-	384,600
إيالة		2,589,217	-	-	2,589,217	1,360,683
صروفات جمع الأموال	(17)	1,383,000	-	-	1,383,000	-
صروفات الأوقاف	(18)	-	-	172,500	172,500	-
صاريات العمومية والإدارية	(19)	1,170,261	-	-	1,170,261	1,810,182
لاك الممتلكات والآلات والمعدات	(5)	166,087	-	-	166,087	150,194
فناء الأصول غير الملموسة	(6)	25,518	-	-	25,518	25,518
مالي المصروفات والخسائر		<b>17,038,368</b>	<b>-</b>	<b>172,500</b>	<b>17,210,868</b>	<b>12,931,871</b>
غير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		4,205,211	2,986,916	(4,464,025)	2,728,102	2,637,633
<b>نود الاستثنائية</b>						
مع تخفيض التزام		10,000	-	-	10,000	297,500
إدات أخرى		2,305	-	-	2,305	1,358
غير في صافي الأصول من البنود سنة التأسيس		12,305	-	-	12,305	298,858
غير في صافي الأصول		4,217,516	2,986,916	(4,464,025)	2,740,407	2,936,491
بقي الأصول في بداية الفترة		(1,101,067)	7,070,788	4,492,567	10,462,288	7,525,797
بقي الأصول في نهاية الفترة		<b>3,116,449</b>	<b>10,057,704</b>	<b>28,542</b>	<b>13,202,695</b>	<b>10,462,288</b>



جمعية رعاية الأيتام بجدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
2,936,491	2,740,407	التغير في صافي الأصول
150,194	166,087	إهلاك الأصول الثابتة
25,518	25,518	إطفاء الأصول غير الملموسة
68,569	67,394	تكوين مخصص نهاية الخدمة
(84,539)	-	تبرعات عينية عقارات الآت ومعدات
<u>3,096,233</u>	<u>2,999,407</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(110,345)	(368,979)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
15,533	-	المخزون
(677,500)	17,861	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(35,858)	(22,201)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
<u>2,288,063</u>	<u>2,626,088</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(40,322)	(60,059)	شراء أصول ثابتة
-	(6,000,000)	إضافات أصول اوقاف
<u>(40,322)</u>	<u>(6,060,059)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
2,247,741	(3,433,971)	التغير في النقدية خلال الفترة
7,185,716	9,433,457	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>9,433,457</u>	<u>5,999,486</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة</u>




جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(1) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام بجدة

(2/1) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(3/1) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850) بتاريخ 26 / 03 / 1438 هـ .

(4/1) أهداف الجمعية :-

غرس التوعية بحقوق الأيتام  
توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار  
الاهتمام بالتدريب والتطوير للأيتام شبابا وفتيات  
إجراء الدراسات والمسوح الميدانية  
توفير الرعاية المادية والمعنوية والاجتماعية والتعليمية والتدريبية والصحية والنفسية للأيتام  
السعي لإيجاد فرص العمل للأيتام وتطوير قدراتهم العلمية والفكرية والابداعية

(5/1) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في 2021/1/1 م وتنتهي في 2021/12/31 م .

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

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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

(1/2) استخدام التقديرات :

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



## جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)

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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(1/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها



## جمعية رعاية الأيتام بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	15%
الآلات والمعدات	15%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	15%
السيارات	20%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%
الأثاث المكتبي	10%	لوحات الدعاية والإعلان	15%
الآلات والمعدات المكتبية	15%	الأصول غير الملموسة	20%
العدد والأدوات	15%	الموجودات الحيوية	20%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	15%		

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 رعاية الأيتام بجدة ترخيص 850  
بإشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية



جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	(3) النقد لدى البنوك
2,674,946	1,412,023	مصرف الراجحي - الحساب العام
479,422	1,911,881	مصرف الراجحي - حساب الزكاة
865,050	273,992	مصرف الراجحي - حساب الكفالة
527,388	657,856	مصرف الراجحي - الحساب الاوقاف
17,692	3,820	مصرف الراجحي - حساب المشاريع
29,055	28,665	البنك الاهلي - الحساب العام
265,389	34,064	البنك الاهلي - حساب الزكاة
302,753	242,046	البنك الاهلي - حساب الكفالة
1,762	195,090	البنك الاهلي - حساب الاوقاف
10,262	137,963	البنك الاهلي - حساب المشاريع
13,285	13,285	بنك ساب - الحساب العام
3,285	3,285	بنك ساب - حساب الزكاة
115,485	232,585	بنك ساب - حساب الكفالة
495,535	498,035	بنك ساب - حساب الاوقاف
259	259	بنك ساب - حساب المشاريع
479	3,479	مصرف الانماء - الحساب العام
446	8,231	مصرف الانماء - حساب الزكاة
88,000	244,783	مصرف الانماء - حساب الكفالة
67,937	70,917	مصرف الانماء - حساب الاوقاف
230	266	مصرف الانماء - حساب المشاريع
21,102	182	بنك البلاد - الحساب العام
96,962	19,889	بنك البلاد - حساب الكفالة
26,191	1,436	بنك البلاد - حساب الزكاة
3,329,686	2,148	بنك البلاد - حساب الاوقاف
856	3,306	بنك البلاد - حساب المشاريع
<u>9,433,456</u>	<u>5,999,486</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	ايضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة اخرى :-
5,544	120,097	مصروفات مقدمة
5,000	5,000	تامين لدى الغير
149,280	257,048	ضريبة قيمة مضافة
-	5,875	ذمم مدينة - موظفين
-	6,836	مدينون تجاريون
-	133,947	إيرادات مستحقة
<u>159,824</u>	<u>528,803</u>	<u>الإجمالي</u>

9-

أيتام جدة  
Jeddah Orphans  
جمعية رعاية الأيتام بجدة ترخيص 850  
بإشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

جمعية رعاية الأيتام جدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

(5) صفى الأصول الثابتة

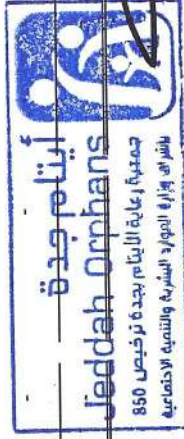
صفى قيمة الأصول لمح 2020/12/31	صفى قيمة الأصول لمح 2021/12/31	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	تصفيات على مبني مستأجرة سيارات الثق مكتبي الآت وأجهزة أجهزة هاتف أجهزة حاسب الي عدد وأدوات أجهزة مكيفات لوحات دعائية
293,312	249,001	194,108	44,311	149,797	443,109	-	443,109	
91,996	69,376	43,723	22,620	21,103	113,099	-	113,099	
225,059	198,412	119,188	31,411	87,777	317,600	4,764	312,836	
163,245	115,917	200,804	47,328	153,476	316,721	-	316,721	
33,432	33,364	5,229	1,213	4,016	38,593	1,145	37,448	
58,413	71,393	19,233	5,757	13,476	90,626	18,737	71,889	
-	8,087	12,030	12,030	-	20,117	20,117	-	
-	7,894	702	702	-	8,596	8,596	-	
-	5,985	715	715	-	6,700	6,700	-	
865,457	759,429	595,732	166,087	429,645	1,355,161	60,059	1,295,102	

إيضاح : (6) الأصول غير الملموسة :-

صفى قيمة الأصول لمح 2020/12/31	صفى قيمة الأصول لمح 2021/12/31	مجموع الاستهلاكات بداية الفترة	الاستهلاكات خلال الفترة	مجموع الاستهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة
128,762	103,244	66,877	25,518	41,359	170,121	-	170,121
128,762	103,244	66,877	25,518	41,359	170,121	-	170,121

(7) الأصول الثابتة الرقمية

صفى قيمة الأصول لمح 2020/12/31	صفى قيمة الأصول لمح 2021/12/31	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة
-	6,000,000	-	-	-	6,000,000	6,000,000	-
-	6,000,000	-	-	-	6,000,000	6,000,000	-



الأرضى أوقاف

جمعية رعاية الأيتام جدة 850  
بمقرها في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	(8) دانون وأرصدة دائنة أخرى
33,750	33,750	مؤسسة الأثير الجديد
-	17,861	مصرفات مستحقة
<u>33,750</u>	<u>51,611</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	(9) تبرعات نقدية مقيدة
7,930,912	7,360,887	كفالات
1,541,255	-	تبرعات مشاريع
-	1,450,000	مساعداة
-	182,008	السلة الغذائية
-	401,481	ترميم منازل
-	81,731	كسوة العيد
-	4,521	سداد فواتير
-	4,807	علاج وصحة
-	203,784	خدمات تعليمية
-	5,750	مستلزمات مدرسية
-	4,500	كفارة
-	333,083	تدريب
-	151,201	تفريغ كربة
-	348,000	اضاحي
-	11,957	برامج اجتماعية
-	175,000	دعم منصة احسان -كسوة عيد
-	500,000	دعم منصة احسان - ترميم منازل
-	1,080,000	دعم منصة احسان -كفالة يتيم
-	600,000	دعم منصة احسان -سلة غذائية
-	333,200	دعم منصة احسان - تأمين طبي
<u>9,472,167</u>	<u>13,231,911</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	(10) تبرعات عينية
255,000	126,500	سلات غذائية
129,600	-	مكيفات لاسر المستفيدين
-	35,000	تبرعات عينية ايتام
-	58,755	كسوة العيد
-	67,500	اضاحي
-	3,738	تبرعات عينية غير مقيدة
<u>384,600</u>	<u>291,493</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	(11) تبرعات خدمات تطوعية
-	486,984	عيادات طبية
-	24,705	تدريب وتأهيل
-	155,000	شاشات إعلانية
-	666,689	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	(12) منح حكومية
-	300,000	دعم تشغيل
-	120,005	دعم اجتماعي
-	420,005	<u>الإجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(13) مساعدات نقدية</u>
7,425,920	7,589,360	كفالات ايتام
25,278	-	مساعدات نقدية
<u>7,451,198</u>	<u>7,589,360</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(14) مصاريف الأنشطة</u>
36,723	27,814	مستلزمات مدرسية
608,624	43,067	برامج اجتماعية علمية لايتام
25,050	83,401	كسوة العيد
190,500	-	ترميم منازل
7,540	-	سداد ايجار
14,393	18,801	فواتير خدمات
8,120	14,151	تدريب وتمكين
650,946	722,579	مصروفات تشغيل محملة على الأنشطة
-	142,490	سلة غذائية
-	40,347	زي مدرسي
-	10,350	كفارة
-	61,260	تفريغ كربة
-	354,329	اضاحي
-	10,538	برامج اجتماعية
-	175,000	مصاريف دعم منصة احسان- كسوة عيد
-	281,554	مصاريف دعم منصة احسان- ترميم منازل
-	360,000	مصاريف دعم منصة احسان- كفالة يتيم
-	600,000	مصاريف دعم منصة احسان- سلة غذائية
-	212,500	مصاريف دعم منصة احسان - تأمين طبي
<u>1,541,896</u>	<u>3,158,180</u>	

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(15) مساعدات عينية مقيدة</u>
-	37,300	مصروفات عينية - ايتام
-	126,500	مصروفات عينية - سلات غذائية
-	58,755	مصروفات عينية - كسوة عيد
-	67,500	مصروفات عينية - اضاحي
-	290,055	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(16) مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية</u>
-	486,984	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية
-	24,705	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
-	155,000	مصروفات خدمات تطوعية - شاشات اعلانية
-	666,689	<u>الإجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (17) المصروفات المحملة على جمع الأموال :-
-	552,015	مسترتبات واجور وما في حكمها
-	39,370	تأمينات اجتماعية
-	144,417	ايجار مكاتب
-	42,691	ادوات كتابية ومطبوعات
-	11,006	كهرباء و مياه
-	9,652	بريد وبرق وهاتف
-	27,843	مصاريف الصيانة والإصلاح
-	6,818	محروقات وصيانة وتأمين السيارات
-	2,752	ضيافة ونظافة
-	48,251	تأمين طبي
-	5,832	رسوم حكومية
-	350,760	دعاية و اعلان
-	12,784	مكافأة نهاية الخدمة
-	1,627	تحميل و تنزيل
-	1,000	تكاليف مهنية
-	6,345	الدعم الفني للأظمة
-	8,399	رسوم بنكية
-	68,400	مكافآت وحوافز
-	372	نثرية متنوعة
-	10,917	اجازات
-	30,000	مصاريف استشارات
-	1,750	غرامات ومخالفات
-	1,383,000	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (18) مصروفات الاوقاف :-
-	172,500	عمولة شراء أرض
-	172,500	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	(19) المصاريف العمومية والإدارية :-
457,342	799,596	مسترتبات واجور وما في حكمها
44,671	63,837	تأمينات اجتماعية
272,250	60,000	ايجار مكاتب
7,795	5,152	ادوات كتابية ومطبوعات
8,714	10,118	كهرباء و مياه
8,511	9,220	بريد وبرق وهاتف
2,887	850	مصاريف الصيانة والإصلاح
426	500	محروقات وصيانة سيارات
9,917	7,904	ضيافة ونظافة
36,672	67,602	تأمين طبي
9,533	34,814	رسوم حكومية
20,500	-	دعاية و اعلان
-	5,267	تذاكر سفر
52,569	37,460	مكافأة نهاية الخدمة
852,853	-	مصروفات رواتب تسويق
550	312	تحميل و تنزيل
-	1,000	تكاليف مهنية
11,690	4,000	الدعم الفني للأظمة
11,162	3,670	رسوم بنكية
-	40,665	مكافآت وحوافز
2,140	1,461	نثرية متنوعة
-	5,833	اجازات
-	11,000	مصاريف استشارات
1,810,192	1,170,261	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام بجدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>(20) صافي الأصول المقيّدة</u>
3,294,902	3,065,434	كفالة ايتام
3,156,805	2,816,767	زكاة
225,891	1,675,891	مساعداات
39,459	78,977	السلة الغذائية
-	401,481	ترميم منازل
16,425	14,755	كسوة العيد
14,280	-	سداد فواتير
-	4,807	علاج وصحة
29,732	190,449	خدمات تعليمية
22,064	-	مستلزمات مدرسية
6,105	255	كفارة
2,539	321,471	تدريب
126,805	216,746	تفريج كربة
6,329	-	اضاحي
-	1,419	برامج اجتماعية
40,348	-	الزبي المدرسي
-	218,446	دعم منصة احسان - ترميم منازل
-	720,000	دعم منصة احسان -كفالة يتيم
905	1,900	كفالة ارامل
-	120,700	دعم منصة احسان - تأمين طبي
88,200	88,200	صدقة الشفاء
-	120,005	دعم اجتماعي
<u>6,451,707</u>	<u>10,057,704</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية رعاية الأيتام بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (850)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (21) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

ب- مخاطر أسعار العملات

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

ج- مخاطر الائتمان

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

د- مخاطر السيولة

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

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

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

هـ- القيمة العادلة

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

إيضاح : (22) 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.

إيضاح : (23) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 29/01/2022م

  
  
أيتام جدة  
Jeddah Orphans  
جمعية رعاية الأيتام بجدة ترخيص 850  
بمقر وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية