

جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
14 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021



الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة  
جمعية العون الخيرية

محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العون الخيرية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 691"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والابضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 23، 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 الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس 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.

امراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وابدى راي غير متحفظ بتاريخ 27 مارس 2021م مسئوليات 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 الى 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.

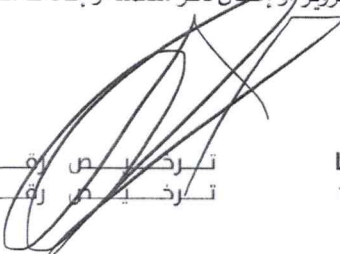
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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 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. 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 أعدتها 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 تسبب 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 المحفوظ بها.

## عن شركة العوفي والحري محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518







التاريخ: 1443/09/22 هـ  
الموافق: 2022/04/23 م  
الصادر: HCPA 10236/202242  
جمعية العون الخيرية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021  
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2021	2020
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق و لدي البنوك	(3)	4,642,347	2,748,697
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(4)	16,850	-
إجمالي الموجودات المتداولة		4,659,197	2,760,072
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ اوقاف		55,950	-
صافي أصول ثابتة	(5)	1,934,728	2,638,198
صافي الاصول الغير ملموسة	(6)	7,600	8,550
إجمالي الموجودات غير المتداولة		1,998,278	2,646,748
إجمالي الموجودات		6,657,475	5,406,820
المطلوبات و صافي الأصول			
مخصص نهاية الخدمة	(20)	94,630	69,673
إجمالي المطلوبات		94,630	69,673
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		971,747	2,886,008
صافي الأصول المقيدة	(18)	1,334,903	569,392
صافي اصول اوقاف	(19)	3,029,613	1,881,747
إجمالي صافي الأصول		5,336,263	5,337,147
إجمالي المطلوبات و صافي الأصول		5,430,893	5,406,820

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (23) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية





جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2021	إجمالي 2020
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة	194,101	-	-	194,101	225,297
التبرعات النقدية المقيدة (7)	-	1,216,126	-	1,216,126	686,941
تبرعات منصة احسان - كسوة الشتاء	-	100,000	-	100,000	-
تبرعات منصة احسان - سقيا الماء	-	399,000	-	399,000	-
التبرعات العينية (8)	42,239	-	-	42,239	857,613
تبرعات اوقاف	-	-	1,325,657	1,325,657	207,222
إيرادات الأشتراكات	4,000	-	-	4,000	1,400
تبرعات الزكاة	-	767,191	-	767,191	642,209
إيراد الأنشطة	120,864	-	-	120,864	-
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (9)	-	806,000	-	806,000	500,000
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستهلاك	2,700,290	(2,509,335)	(190,955)	-	-
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>	<b>3,061,494</b>	<b>778,982</b>	<b>1,134,702</b>	<b>4,975,178</b>	<b>3,120,682</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف البرامج والأنشطة (10)	1,137,833	-	-	1,137,833	842,446
مصاريف منصة احسان - كسوة الشتاء	100,000	-	-	100,000	-
مصاريف منصة احسان - سقيا الماء	29,509	-	-	29,509	-
مصروفات محملة على النشاط	261,892	-	-	261,892	360,389
المساعدات العينية (11)	1,268,821	-	-	1,268,821	857,613
مساعدات الزكاة	531,617	-	-	531,617	408,502
مصاريف جمع الاموال (13)	140,558	-	-	140,558	173,047
مصاريف الحوكمة (14)	66,985	-	-	66,985	140,366
مصاريف الاوقاف	84,672	-	-	84,672	31,030
مصاريف الدعم الحكومي (15)	428,527	-	-	428,527	299,826
المصروفات العمومية والإدارية (16)	202,578	-	-	202,578	276,905
إهلاك الأصول الثابتة	38,090	-	-	38,090	77,943
اطفاء الأصول الغير ملموسة	950	-	-	950	950
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>4,292,032</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,292,032</b>	<b>3,469,017</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(1,230,538)	778,982	1,134,702	683,146	(348,335)
<b>البنود الاستثنائية</b>					
خسائر بيع اصول ثابتة	(684,030)	-	-	(684,030)	-
إيرادات اخري (17)	-	-	-	-	186,296
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(684,030)	-	-	(684,030)	186,296
التغير في صافي الأصول	(1,914,568)	778,982	1,134,702	(884)	(162,039)
صافي الأصول في بداية السنة	2,886,008	569,392	1,881,747	5,337,147	5,499,186
تسويات سنوات سابقة	307	(13,471)	13,164	-	-
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>971,747</b>	<b>1,334,903</b>	<b>3,029,613</b>	<b>5,336,263</b>	<b>5,337,147</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (23) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(162,039)	(884)	التغير في صافي الاصول
77,943	38,090	إهلاك الأصول الثابتة
27,908	43,390	نهاية الخدمة
(1,800)	684,030	ارباح وخسائر راسمالية
950	950	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(57,038)	765,576	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(2,479)	(16,850)	مصرفات مدفوعة مقدما
(48,904)	(18,434)	مخصص نهاية الخدمة
(108,421)	730,292	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(9,129)	(18,650)	شراء أصول ثابتة
(9,500)	-	اضافات اصول غير ملموسة
1,800	-	متحصلات بيع اصول ثابتة
-	(55,950)	اضافات علي مشاريع وقفية
(16,829)	(74,600)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(125,250)	655,692	صافي التغير في رصيد النقدية
2,873,947	2,748,697	رصيد النقدية في بداية الفترة
2,748,697	3,404,389	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (23) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

**(1) معلومات عن الجمعية :**

**(1/1) اسم الجمعية :** جمعية العون الخيرية بالطائف

**(1/2) مقر الجمعية :** الطائف

**(1/3) رقم التسجيل :** 691.

**(1/4) أهداف الجمعية :-**

\* تقديم المساعدات العينية و النقدية للأفراد و الاسر المحتاجة و الفقراء

\* نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم و المفكرين

\*

\*

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(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 :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلمي :-**

(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 العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 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 :-

المباني	4%	أجهزة والآت وعدد	15%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		

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 الإعراف 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 العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك : -</u>
-	8,012	الصندوق
62,807	2,578,253	بنك الانماء - المشاريع
1,293,888	44,951	بنك الانماء - الاوقاف والصدقة
-	1,470	بنك الانماء - الزكاة
2,100	10,200	بنك الانماء - كفالة الاسرية
3,626	8,854	بنك البلاد - الرئيسي
3,272	23,117	بنك البلاد - الاوقاف والصدقة
4,201	51,166	بنك البلاد - الزكاة
745	4,570	بنك البلاد - الكفالة الاسرية
84,150	84,150	بنك الجزيرة - كفالة اسر
7,491	7,491	بنك الجزيرة - الاوقاف والصدقة
13,397	13,397	بنك الجزيرة - الزكاة
29,960	36,388	بنك الجزيرة - المشاريع
1,240,448	902,514	مصرف الراجحي - المشاريع
247	9,335	مصرف الراجحي - اوقاف وصدقة
310	64	مصرف الراجحي - زكاة
-	840,394	مصرف الراجحي - وقف العون
2,055	18,021	مصرف الراجحي - كفالة اسرية
<u>2,748,697</u>	<u>4,642,347</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة اخرى : -</u>
-	2,500	ايجار مقدم
11,375	14,350	سلف عاملين
<u>11,375</u>	<u>16,850</u>	<u>الاجمالي</u>

*(Handwritten signatures)*



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك في 2021/12/31	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
1,661,712	1,661,712	-	-	-	-	1,661,712	-	-	1,661,712	الأراضي
871,621	254,872	13,417	588,970	29,327	573,060	268,288	1,273,000	-	1,541,288	البياني
1	1	395,549	-	-	395,549	395,550	-	-	395,550	السبورات
1	1	195,264	-	3,654	191,610	195,265	-	-	195,265	أثاث ومفروشات
1	1	171,753	-	4,597	167,156	171,753	-	-	171,753	أجهزة والات وعدد
1	16,327	90,523	-	324	90,199	106,850	-	16,650	90,200	أجهزة حاسب الي
1	1	81,419	-	-	81,419	81,420	-	-	81,420	مكيفات
2	1,814	21,717	-	188	21,529	23,530	-	2,000	21,530	لوحات نيون
2,533,339	1,934,728	969,641	588,970	38,090	1,454,578	2,904,368	1,273,000	18,650	4,158,718	الإجمالي

إيضاح : (6) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2020/01/01	البيان
-	7,600	1,900	-	950	950	9,500	-	-	9,500	الموقع الالكتروني
-	7,600	1,900	-	950	950	9,500	-	-	9,500	





جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
128,881	431,904	تبرعات زكاة الفطر
200,823	200,112	تبرعات كفالة اسر
92,971	140,390	تبرعات كفارات
100,000	132,918	تفريج كربة
-	131,990	تبرعات السلة الغذائية
17,020	79,585	تبرعات كسوة الشتاء
-	64,344	تبرعات سقيا ماء
7,045	22,821	تبرع شكر النعم
15,550	6,940	تبرعات افطار صائم
3,270	4,310	تبرع كسوة العيد
10	812	تبرعاتالحقيبة المدرسية
42,143	-	تبرعات ماء سبيل
61,768	-	تبرعات سهم الجود
4,050	-	تبرعات سهم البركة
13,410	-	تبرعات السلة الرمضانية
<b>686,941</b>	<b>1,216,126</b>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) التبرعات العينية :-</u>
792,213	891,234	سلات غذائية
-	215,268	كسوة العيد
-	75,000	اجهزة حاسب الي للمستفيدين
57,950	45,080	كسوة شتاء
1,000	36,014	اسر محتاجة
6,450	1,500	اجهزة كهربائية
-	4,725	حقيبة مدرسية
<b>857,613</b>	<b>42,239</b>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) أعاتات وزارة الشؤون الاجتماعية :-</u>
500,000	500,000	اعانة برامج وانشطة ( دعم اجتماعي )
	306,000	اعانة برامج وانشطة ( تشغيلي )
<b>500,000</b>	<b>806,000</b>	<u>الاجمالي</u>



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) مصاريف البرامج والانشطة :-</u>
128,881	431,904	مساعادات زكاة الفطر
136,729	134,820	مساعادات كفالة أسر
374,347	152,107	مساعادات كفارات
83,000	110,625	تفريج كربة
-	117,344	مساعادات السلة الغذائية
93,754	94,184	سقيا ماء
4,674	24,352	شكر النعمة
-	22,508	بناء مسجد
4,186	20,416	كسوة شتاء
-	17,414	افطار صايم
13,600	10,000	مصاريف طباعة تقاويم
900	2,159	مساعادات كسوة العيد
2,375	-	مساعادات السلة الرمضانية
<u>842,446</u>	<u>1,137,833</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) المساعدات العينية :-</u>
792,213	891,234	مساعادات عينية سلات غذائية
-	215,268	مساعادات عينية كسوة عيد
-	75,000	مساعادات عينية اجهزة حاسب الي
57,950	45,080	مساعادات عينية ملابس وكسوة شتاء
1,000	36,014	مساعادات عينية أسر محتاجة
-	4,725	مساعادات عينية حقائب مدرسية
6,450	1,500	مساعادات عينية أثاث وأجهزة
<u>857,613</u>	<u>1,268,821</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) مصروفات المحملة على النشاط :-</u>
236,566	193,704	الرواتب والأجور النقدية " مصاريف تشغيل محمله على النشاط "
33,073	31,792	تأمينات اجتماعية(محملة على النشاط)
8,385	9,245	المستهلكات " مصاريف تشغيل محمله على النشاط "
37,577	8,694	هاتف وانترنت وكهرباء (محملة على النشاط)
10,079	8,383	تأمين طبي(محمل على النشاط)
-	6,864	خدمات ومنافع محملة علي النشاط
17,201	2,992	رسوم محملة على النشاط
12,148	218	الصيانة والإصلاح " مصاريف تشغيل محمله على النشاط "
5,360	-	تأمين سيارات محملة على النشاط
<u>360,389</u>	<u>261,892</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) مصروفات جمع الاموال :-</u>
108,681	101,157	الرواتب والأجور النقدية " مصاريف جمع الاموال "
-	12,500	ايجارات
431	13,780	رسوم شبكة ونقاط بيع جمع الاموال
10,079	8,383	تأمين طبي (جمع الاموال)
1,130	4,181	هاتف وانترنت وكهرباء(جمع الاموال)
390	372	محروقات(جمع الاموال)
5,292	185	المستهلكات " مصاريف جمع الاموال "
19,468	-	تأمينات اجتماعية (جمع الاموال)
2,540	-	تأمين سيارات (جمع الاموال)
24,938	-	الحملات التسويقية(جمع الاموال)
98	-	دورات تدريبية
<u>173,047</u>	<u>140,558</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (14) مصروفات الحوكمة :-</u>
121,879	58,593	الرواتب والأجور النقدية (الحوكمة)
8,408	-	تأمينات اجتماعية(الحوكمة)
10,079	8,392	تأمين طبي (الحوكمة)
<u>140,366</u>	<u>66,985</u>	

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (15) مصروفات الدعم الحكومي :-</u>
-	293,999	الدعم التشغيلي
299,826	134,528	الدعم الاجتماعي
<u>299,826</u>	<u>428,527</u>	



جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :-
204,000	85,176	مرتبات واجور وما في حكمها
27,908	43,390	نهاية الخدمة
-	38,375	مكفات وحوافز موسمية
18,626	10,892	تجديد اقامات ورسوم حكومية
-	8,383	تامين طبي وعلاج
-	7,000	ادوات كتابية ومطبوعات
-	4,500	مكفات وحوافز اخري
-	2,800	هدايا عينية
-	1,800	مصاريف ضيافة ونظافة
-	185	محروقات وصيانة سيارات وتامين
-	77	مصاريف رسوم وإشتراكات
4,677	-	صيانة حاسبات ومستلزماتها
18,884	-	التأمينات الاجتماعية
1,910	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
900	-	مصروفات أخرى
<u>276,905</u>	<u>202,578</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (17) إيرادات أخرى :-
15,874	-	مبيعات تقاويم
1,800	-	ارباح بيع أصول ثابتة
872	-	مبيعات اجهزة
167,750	-	مبيعات ملابس
<u>186,296</u>	<u>-</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (18) صافي الأصول المقيدة
129,880	475,173	اعانة برامج ومساعدات الاسر (الدعم الاجتماعي)
-	369,491	سقىا الماء منصة احسان
137,934	255,407	الزكاة
43,585	91,407	كفالة أسر
11,853	76,738	بطانية الشتاء وكسوة الشتاء
73,174	38,748	سقىا الماء
52,975	11,422	كفارات
1,275	7,708	شكر النعمة
2,159	4,176	كسوة العيد
15,550	2,523	إفطار الصائم
10	1,186	الحقيبة المدرسية
10,478	922	السلة الغذائية
24,701	-	بناء مساجد
61,768	-	سهم الجود
4,050	-	سهم البركة
<u>569,392</u>	<u>1,334,903</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (19) صافي أصول الأوقاف
1,881,747	3,029,613	تبرعات أوقاف
<u>1,881,747</u>	<u>3,029,613</u>	<u>الإجمالي</u>



Handwritten signatures in blue ink.

جمعية العون الخيرية بالطائف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (691)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

2020	2021	إيضاح (20) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
90,669	69,673	رصيد اول المدة
27,908	43,390	المكون خلال العام
(48,904)	(18,434)	المسدد خلال العام
69,673	94,629	<u>الاجمالي</u>

**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

**إيضاح : (23) اعتماد القوائم المالية :-**

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



Handwritten signatures in blue ink, including one that appears to be 'مسعود' (Musa'ud).