

الجمعية السعودية الالهية لرعاية الازامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
الجمعية السعودية الأهلية لرعاية الأرامل والمطلقات (ايامى)
الرياض – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية الأهلية لرعاية الأرامل والمطلقات (ايامى) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٦٤٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية السعودية الأهلية لرعاية الأرامل والمطلقات (ايامى) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعدّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية الأهلية لرعاية الأرامل والمطلقات (ايامى) تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني

الرياض: ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٠٢٢م

سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٧٣١,١٦٧	١٦,٦٢٥,٢٨٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢٨,١٤٨	٧٦٥,٥٧٧	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(٦)	استثمارات مالية
١٠,٨٥٩,٣١٥	١٧,٣٩٠,٨٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٨٨٨,٩٤٧	٥,٦٩٤,٦٢٧	(٧)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٤٢٥,٥٥٢	٧,٧٦٠,٧٠٠	(٨)	عقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
-	١٨,١٢٣	(٩)	موجودات غير الملموسة - بالصافي
١٣,٣١٤,٤٩٩	١٣,٤٧٣,٤٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,١٧٣,٨١٤	٣٠,٨٦٤,٣٠٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩٦٣	١,٥٣٨,٨٢١	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٩٦٣	١,٥٣٨,٨٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠١,٤٢٨	٣٠,١٥١	(١١)	مخصص منافع الموظفين
١٠١,٤٢٨	٣٠,١٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠٢,٣٩١	١,٥٦٨,٩٧٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢٠,٤٥٥,١٦٠	٢٣,٢٦٩,١٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٣٠,٩٥٠	٣,٥٢٠,٣٦٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١,٦٨٥,٣١٣	٢,٥٠٥,٧٧٤	(١٣)	صافي أصول الأوقاف
٢٤,٠٧١,٤٢٣	٢٩,٢٩٥,٣٣٤		مجموع صافي الأصول
٢٤,١٧٣,٨١٤	٣٠,٨٦٤,٣٠٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها .

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
١,٣٩٩,٠٢٤	٧٣٨,٨٨٦	-	-	٧٣٨,٨٨٦		التبرعات النقدية غير المقيدة
٣٣٧,٨٢٥	٣,٢٦٠,٢٢٢	-	٣,٢٦٠,٢٢٢	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٤٤٠	-	-	١,٤٤٠		تبرعات عينية
-	١٢٠,٠٥٠	-	١٢٠,٠٥٠	-		دعم منصة احسان - تحلية المياه (ارتواء)
٨,٦٠٠	٢٢,١٠٠	-	-	٢٢,١٠٠		اشتراكات العضوية
٨٩٠,٣٥٩	٨٥١,٥٩٩	-	٨٥١,٥٩٩	-		تبرعات الزكاة
١,٢٣٢,٤٧٠	٨٢٠,٤٦١	٨٢٠,٤٦١	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
-	٥١٩,٣٣٣	-	-	٥١٩,٣٣٣		تبرعات خدمات تطوعية
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠		إيرادات العقارات
١٦,٨٠٠	٧٣٥,٠٠٠	-	٧٣٥,٠٠٠	-	(١٥)	إعانة الوزارة
(٤٢٤,٤٤٨)	٣٣٥,١٤٨	-	-	٣٣٥,١٤٨	(٨)	ارباح إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٣٧٧,٤٥٥)	٣,٣٧٧,٤٥٥		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٩١٠,٦٣٠	٧,٨٥٤,٢٣٩	٨٢٠,٤٦١	١,٥٨٩,٤١٦	٥,٤٤٤,٣٦٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١,١٧٩,١٦٢)	(١,٣٨٦,٩١٤)	-	-	(١,٣٨٦,٩١٤)	(١٦)	مصروفات البرامج والانشطة
(١,٥٦٥,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٧٢)	-	-	(٢,٢٥٦,٠٧٢)		مصروفات الزكاة
-	(٥١٩,٣٣٣)	-	-	(٥١٩,٣٣٣)	(١٧)	مصروفات خدمات تطوعية
-	(٥٩,٩٢٦)	-	-	(٥٩,٩٢٦)	(١٨)	مصروفات الاستثمار
-	(٨٧,٩٥٥)	-	-	(٨٧,٩٥٥)	(١٩)	مصروفات جمع الاموال
-	(١٠٣,٨٦٧)	-	-	(١٠٣,٨٦٧)	(٢٠)	مصروفات الحوكمة
(٤٥٥,٦٢٤)	(٩٥٤,٣٠٨)	-	-	(٩٥٤,٣٠٨)	(٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٦٦,٧٨٦)	(٢٥٦,٠٥٩)	-	-	(٢٥٦,٠٥٩)		استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات
-	(١,٨٧٧)	-	-	(١,٨٧٧)		إطفاء موجودات غير الملموسة
(٣,٤٦٦,٥٧٢)	(٥,٦٢٦,٣١١)	-	-	(٥,٦٢٦,٣١١)		إجمالي المصروفات والخسائر
٤٤٤,٠٥٨	٢,٢٢٧,٩٢٩	٨٢٠,٤٦١	١,٥٨٩,٤١٦	(١٨١,٩٤٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٦٠٠,٦٦٠	٤٦١,٢٨٦	-	-	٤٦١,٢٨٦		تسويات سنوات سابقة
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٤٠٠,٠٠٠		ارباح الاستثمارات المالية
٢١٥,٤٨٧	١٣٣,٩٩٦	-	-	١٣٣,٩٩٦	(٢٢)	إيرادات أخرى
(١١,٧٨٩)	٧٠٠	-	-	٧٠٠		ارباح بيع ممتلكات وآلات والمعدات
٨٠٤,٣٥٨	٢,٩٩٥,٩٨٢	-	-	٢,٩٩٥,٩٨٢		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٢٤٨,٤١٦	٥,٢٢٣,٩١١	٨٢٠,٤٦١	١,٥٨٩,٤١٦	٢,٨١٤,٠٣٣		التغير في صافي الأصول
٢٢,٨٢٣,٠٠٧	٢٤,٠٧١,٤٢٣	١,٦٨٥,٣١٣	١,٩٣٠,٩٥٠	٢٠,٤٥٥,١٦٠		صافي الأصول بداية السنة
٢٤,٠٧١,٤٢٣	٢٩,٢٩٥,٣٣٤	٢,٥٠٥,٧٧٤	٣,٥٢٠,٣٦٦	٢٣,٢٦٩,١٩٣		صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها.

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٤٨,٤١٦	٥,٢٢٣,٩١١	التغير في صافي الأصول
١١,٧٨٩	(٧٠٠)	ارباح او خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	ارباح الاستثمارات المالية
٢٦٦,٧٨٦	٢٥٦,٠٥٩	استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات
-	١,٨٧٧	إطفاء موجودات غير الملموسة
(٦٠٠,٦٦٠)	-	تسويات سنوات سابقة
٧,٨٠٤	١٩,٢١٧	المكون من مخصص منافع الموظفين
٤٢٤,٤٤٨	(٣٣٥,١٤٨)	ارباح او خسائر إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
١,٣٥٨,٥٨٣	٢,٧٦٥,٢١٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧٩,٧٤٥	(٦٣٧,٤٢٩)	أرصده مدينة اخرى
(٥٨٩,٣٦١)	١,٥٣٧,٨٥٨	أرصده دائنة أخرى
(٦٣,٧٨٨)	(٩٠,٤٩٤)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٧٨٥,١٧٩	٣,٥٧٥,١٥١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٩٦)	(٦١,٧٣٩)	إضافة ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٠,٠٠٠)	إضافة موجودات غير الملموسة
١٣٧,٤٢٧	٧٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨,٤٠٠,٠٠٠	محصلات من بيع استثمارات مالية
١٣٥,٨٣١	٨,٣١٨,٩٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩٢١,٠١٠	١١,٨٩٤,١١٢	صافي التغير في النقد خلال السنة
٣,٨١٠,١٥٧	٤,٧٣١,١٦٧	صافي النقد في بداية السنة
٤,٧٣١,١٦٧	١٦,٦٢٥,٢٧٩	صافي النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى) - جمعية أهلية- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣) بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠١٣ م مقرها-مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات للأرامل والمطلقات.
- تقديم الدورات التدريبية للأرامل والمطلقات.
- يتمثل دعم الجمعية لفئة معينة وهي الأرامل والمطلقات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .
(٣) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقيماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدم المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدم.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريه بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفاذها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى ك"غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تتمة)

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

<u>النسبة</u>	<u>البيان</u>
٤٪	مباني
١٠٪	أثاث ومفروشات
٢٥٪	أجهزة و برامج كمبيوتر
٢٠٪	معدات
١٠-٢٠٪	تحسينات على مباني مستأجرة

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٨-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكيمى) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١٠-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية بإستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١١-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها وإستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على اساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التنبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدتها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧٠٢,٠٠١	٧,٤٩٢,٢٥٤	الراجعي - العام
٣,٣٨١	٣,١٢٣,٤٣١	الراجعي - مشاريع
٨٨٠,٣٢٣	١,٤٢٢,٥٠٨	بنك الجزيرة - وقف
٥٨٧,٩٤١	٧٩٩,٢٩٥	مصرف الانماء - عام
٣٢٧,٤٤٤	٧٨٤,٧٣٧	الراجعي - الزكاة
٦٤٩,٩٦٣	٧٧٠,٦٨٣	البلاد- زكاة
٤٨٨,٧٣١	٥٣٢,٧٧٩	البلاد - وقف
٢٥٠,٤٠٠	٤٥٧,٠١٣	الراجعي - الوقف
٢٩٢,٥٥٩	٤٤٣,٠٤٢	بنك الجزيرة - عام
١٧٢,٤٣٧	٢٨٤,٦٩٤	بنك الجزيرة - تبرعات
٨٧,٦٣٢	١٤٨,١١٠	البلاد- عام
٧٦,٤٧٩	١٢٣,٨٢٤	الراجعي - تبرعات
٨٤,٣٢٥	٨٦,٩٩٥	بنك الأهلي
٥٣,٦٤٨	٥٤,٦٤٨	بنك الرياض
٢٦,٦٥٨	٣٧,٣٧٢	البنك السعودي للاستثمار
١٤,٥٩٥	٣٣,٨٩٥	مصرف الانماء - وقف
-	٣٠,٠٠٠	مصرف الانماء - زكاة
٤,٠٠٠	-	قسائم شرائية
١٠,١٧٥	-	البنك السعودي الفرنسي
٧,٣٢٥	-	بنك سامبا
١١,١٥٠	-	بنك الأول
<u>٤,٧٣١,١٦٧</u>	<u>١٦,٦٢٥,٢٨٠</u>	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الازامل والمطلقات (ايامى)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة الأخرى
-	٥١٧,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٧٦,٢٢٨	١٧٨,٦٥٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٩,٣٤٥	٦٩,٤٢٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٧,٨٥٤	-	عهد موظفين
٦٠٠	-	مدينون متنوعون
٦٠٠	-	سلف
٣,٥٢١	-	تأمينات اجتماعية
١٢٨,١٤٨	٧٦٥,٥٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) استثمارات مالية متداولة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة محمد وخالد ابناء عبد الرحمن الماجد العقارية
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	استيعادات
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	

قامت الجمعية خلال عام ٢٠١٩ م بإبرام عقد شراكة عقارية محاصة مع شركة محمد وخالد أبناء عبد الرحمن الماجد العقارية بنسبة (٦,٩٧٪) قيمتها ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل الاستثمارات في بناء وتطوير شقق تملك وبيعها بقيمة اجمالية (٨٦) مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء منها خلال ١٥ شهراً تبدأ من تاريخ استخراج التراخيص اللازمة وفي حالة تأخير البيع وتوفر كامل راس المال فيصرف للمشاركين رؤوس اموالهم وما توفر من ارباحهم وخلال عام ٢٠٢١ تم بيع تلك الاستثمارات بقيمة ٨,٤٠٠,٠٠٠ ريال و تحقيق أرباح من تلك الاستثمارات بقيمة ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال .

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	لوحات إعلانية	أجهزة وآلات ومعدات	اثاث ومفروشات	الأراضي	(٧) ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٨٥٩,٨٢٢	٩٦٣,٥٣١	-	٢٠١,٩٩١	١٩٤,٣٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦١,٧٣٨	-	٧٥٠	٣٧,١٣٤	٢٣,٨٥٤	-	الإضافات
(٧٠٠)	-	-	(٧٠٠)	-	-	الإستبعادات
٦,٩٢٠,٨٦٠	٩٦٣,٥٣١	٧٥٠	٢٣٨,٤٢٥	٢١٨,١٥٤	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩٧٠,٨٧٥	٧٧٠,٨٤١	-	١٣٣,٢٩٥	٦٦,٧٣٩	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٥٦,٠٥٩	١٩٢,٦٨٩	٨٧	٤٢,٤٨٥	٢٠,٧٩٨	-	إهلاك السنة
(٧٠٠)	-	-	(٧٠٠)	-	-	الاهلاك المستبعد
١,٢٢٦,٢٣٤	٩٦٣,٥٣٠	٨٧	١٧٥,٠٨٠	٨٧,٥٣٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٦٩٤,٦٢٦	١	٦٦٣	٦٣,٣٤٥	١٣٠,٦١٧	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٨٨٨,٩٤٧	١٩٢,٦٩٠	-	٦٨,٦٩٦	١٢٧,٥٦١	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مجمع الاستهلاك

القيمة الدفترية

صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢١ م	أرباح أو خسائر قياس القيمة العادلة	صافي القيمة العادلة كما في ٢٠٢٠ م	(٨) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٤,٨٧٧,٢٠٠	(٥٦,٤٠٠)	٤,٩٣٣,٦٠٠	أراضي
٢,٨٨٣,٥٠٠	٣٩١,٥٤٨	٢,٤٩١,٩٥٢	مباني
٧,٧٦٠,٧٠٠	٣٣٥,١٤٨	٧,٤٢٥,٥٥٢	

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢٢ م من قبل شركة أحمد ومحمد أبناء إبراهيم بن سعيدان للتقييم العقاري - المقيم نواف المطيري - ترخيص مهني رقم (١٧٠٥٠٠١٢١) ويعد مقيم مهني معترف به وذى صلة وله خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	برامج ومواقع	(٩) موجودات الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إضافات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٨٧٧	١٨٧٧	إطفاء السنة
١,٨٧٧	١,٨٧٧	الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٨,١٢٣	١٨,١٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		<u>(١٠) ارصدة دائنة اخري</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	تكاليف مهنية واستشارات مستحقة
-	١,٣٨٣,٠٠٩	ضريبة القيمة المضافة
٩٦٣	١٣٥,٩٦٣	مزايا وحوافز - مستحقة
-	١٢,٥٠٠	تأمينات اجتماعية - مستحقة
-	٦,٣٤٩	موردين خدمات
-	١,٠٠٠	
٩٦٣	١,٥٣٨,٨٢١	
		<u>(١١) مخصص منافع الموظفين</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	رصيد اول السنة
١٥٧,٤١٢	١٠١,٤٢٨	المكون خلال السنة
٧,٨٠٤	١٩,٢١٧	المسدد خلال السنة
(٦٣,٧٨٨)	(٩٠,٤٩٤)	
١٠١,٤٢٨	٣٠,١٥١	
		<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	جمعية مسك - منحة ولي العهد
٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة
١,٦٥٤,٩٥٠	٢٥٠,٤٧٧	دعم منصة إحسان - تحلية المياه (ارتواء)
-	١٢٠,٠٥٠	مشروع طمني
-	٩٢,٣٠٠	دعم الكتب والتطوير
٢٥,٠٨٣	٢٥,٠٨٣	دعم مشروع منتجة
١٢٣,١٥١	٢٢,٨٤١	دعم مشروع السلاسل الغذائية
١٣,٢٧٠	٩,٦١٥	دعم برنامج عرفني حقوقي
١٤,٤٩٦	-	إيرادات اوقاف الماجد
١٠٠,٠٠٠	-	
١,٩٣٠,٩٥٠	٣,٥٢٠,٣٦٦	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) صافي الأصول الأوقاف
١,٦٨٥,٣١٣	٢,٥٠٥,٧٧٤	الوقف
١,٦٨٥,٣١٣	٢,٥٠٥,٧٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	تبرع جمعية مسك - منحة ولي العهد
١١٠	١٤٠,٠٣٠	دعم المشاريع
-	١٠٠,٠٠٠	دعم برنامج طمئي
٢٥٠,٢٠٠	١٥,٠٠٠	دعم وقف الماجد
٤٨,٢١٥	٣,٧٣٧	دعم مشروع الساعي
١,٠٣٠	٦٩٠	دعم مشروع منتجة - دعم مشاريع
-	٤٢٠	التمكين - أهلي
٣٨,٢٧٠	٣٤٥	دعم مشروع السلال الغذائية
٣٣٧,٨٢٥	٣,٢٦٠,٢٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) إعانة الوزارة
-	٧٣٥,٠٠٠	دعم البرامج والانشطة
١٦,٨٠٠	-	دعم حكومي - ساند
١٦,٨٠٠	٧٣٥,٠٠٠	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
٣٢,٠٣٧	٢١٠,١٩٨	برنامج عرفني حقوقي
١٩٧,٥٣١	١٨٦,٣٠٣	مصروفات رواتب تشغيلية
١٨,٤٣٣	١٢٢,٠١٣	مصروفات برنامج منتجة
١٥٧,٤٦١	١٢٠,٢٢٥	مصروفات برنامج الساعي
٢٥٠,٢٠٠	١١٥,٠٠٠	مشروع مستفيدين وقف الماجد
-	١١٣,٠٤٢	التمكين - أهلي
-	٩٨,٠٠٠	برنامج دليل الخدمات للأرامل والمطلقات
١٢٣,٦٦٧	٩٢,٠٠٠	مصاريف استشارات
-	٨٦,٩٥٦	برنامج تأهيل المقبلين والمقبلات على الزواج
-	٨٦,٩٥٦	برنامج أيامى معك
-	٦٤,٣٤٧	برنامج بعلمي استغني للتأهيل والتوظيف
١٤٠,٣٠٨	٦٠,٥١٦	ايجارات
١٠,٥٠٤	٧,٨٢٨	كهرباء ومياه
-	٧,٧٠٠	مصروفات طمني
٢٧,٤٨٧	٤,٧٣٣	هاتف وفاكس وانترنت
-	٤,٢٨٧	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٢٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصروف مشروع السلال الغذائية
-	١,٤٤٠	مصروفات عينية غير مقيدة
٢,٥٧٥	٥٩٧	مستلزمات مكتبية
١,٦٢٤	٤٧٠	أخرى
٧,٣٠٧	٣٠٣	صيانة ونظافة
١٥,٠٠٠	-	مصاريف مهنية
٢٢,١٤٣	-	مصروفات حكومية
٢,٢٠٠	-	مكافآت
٣٦,١٥٠	-	كتب وتطوير
٢,٨٧٧	-	تامين طبي
١٠٦,٦٥٨	-	مصاريف غير مقيدة
<u>١,١٧٩,١٦٢</u>	<u>١,٣٨٦,٩١٤</u>	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات خدمات تطوعية
-	٢٢٣,٥٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - توزيع السلات الغذائية
-	١٤٢,٠٠٨	مصروفات خدمات تطوعية - التصميم
-	٨٩,٨٢٨	مصروفات خدمات تطوعية - تنسيق إداري
-	٢٠,٤٤٥	مصروفات خدمات تطوعية - التسويق
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - التنظيم
-	١٩,١٦٤	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
-	٤,٣٨٨	مصروفات خدمات تطوعية - أعمال محاسبية
-	٥١٩,٣٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات الاستثمار
-	٤٠,٩٩٠	صيانة واصلاح
-	١٦,٥٨٦	المنافع والخدمات والتامين
-	٢,٣٥٠	مزايا وحوافز
-	٥٩,٩٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات جمع الاموال
-	٨٧,٩٥٥	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٨٧,٩٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) مصروفات الحوكمة
-	١٠٣,٨٦٧	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	١٠٣,٨٦٧	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
١٨٢,٦٩٥	٥٥٧,٠٠٧	رواتب وما في حكمها
١,٩٢٠	١٥٩,٧٩٩	صيانة وإصلاح
١٤,٦٨٩	٦٠,٥٠٦	تأمينات اجتماعية
٢١,٠٨٥	٣٦,٢٦٧	تامين طبي
١٠,٢٨٨	٣٠,٢١١	مصاريف هاتف وبريد
٥,٢٦٨	٢٥,٧٢٦	تراخيص واشتراكات
-	٢٥,٠٦١	مزايا وحوافز
٧,٨٠٤	١٩,٢١٧	منافع الموظفين
٩٨,٧٤٤	١٣,٥٨٠	مصاريف الإيجارات
٥,٣٠٣	٥,٠١٨	عمولات بنكية
٢,٠٩٠	٤,٣٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٤٣	٤,٣٤٧	مصاريف صيانة أجهزة
١٤,٦٦١	٣,٧٦٩	دعاية وإعلان
١٦,٣٧٦	٢,٨٩١	متنوعة
٤,٨٤٥	٢,٦٦٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,١٠٠	١,٦٣٦	موقع الكتروني
٩,٢٣٢	٩٧٩	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢,٠٢٢	٧٧٠	مصاريف تحميل وتنزيل
١٣,٢٤٣	٥٠٠	مصاريف رسوم حكومية
٧,١٦٤	-	استشارات مهنية
٢,٢١٤	-	مصاريف محروقات وصيانة سيارات
٤,٢٠٠	-	مسابقات
١,١٢٥	-	غرامات
٤,٥١٣	-	تدريب
٤٥٥,٦٢٤	٩٥٤,٣٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٢) إيرادات أخرى
١٥٦,٣٢٥	١١٩,٤٥٦	إيرادات اكواد
١٥,٧٧٥	١٤,٥٤٠	إيرادات بواقع الهللة
٢٢,٩١٣	-	مشروع زوائد
٢٠,٤٧٤	-	إيرادات متنوعة
٢١٥,٤٨٧	١٣٣,٩٩٦	

(٢٣) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٤) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٥) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤ صفر ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٢١ م.