

جمعية الطائف الخيرية لذوى الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2021

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
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
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة – ترخيص رقم 681

الطائف - منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 681"، 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 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، 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 للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تكن قادرين على الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن الذمم المدينة المتعلقة ببند المصاريف المقدمة البالغ قدرها 69,095 ريال سعودي، ولم تكن قادرين على التحقق من صحة الرصيد من خلال تنفيذ إجراءات مراجعته بديلة. وبناء عليه، فلم تكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذا المبلغ.

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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

نود ان تلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين كما في 31 ديسمبر 2021م. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 10 يونيو 2021م. مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعهده 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.

والمكلفون بالحكومة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، 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 جوهرى 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 الجوهرى 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 الجوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى، 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.

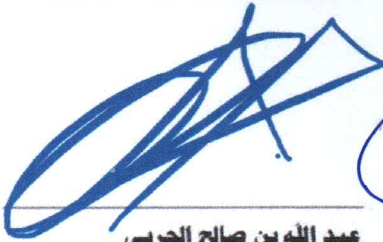
ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانونى ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10300/2022219

جمعية الطائفة الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
847,147	636,190	(6)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
19,095	69,095	(7)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
<u>866,242</u>	<u>705,285</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
14,752	10,537	(8)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>14,752</u>	<u>10,537</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>880,994</u>	<u>715,822</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير المتداولة
6,753	12,176	(9)	مخصص نهاية الخدمة
<u>6,753</u>	<u>12,176</u>		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(684,471)	(879,102)		صافي الأصول غير المقيدة
<u>1,558,712</u>	<u>1,582,749</u>	(17)	صافي الأصول المقيدة
<u>874,241</u>	<u>703,646</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>880,994</u>	<u>715,822</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

التوقيع
 ١٤٤٣



جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي 2021	إجمالي 2020
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	207,446	-	207,446	331,465
التبرعات النقدية المقيدة	-	137,948	137,948	-
التبرعات العينية	-	240,541	240,541	-
إيرادات رسوم	28,376	-	28,376	-
إيرادات الاشتراكات	1,200	-	1,200	-
تبرعات الزكاة	-	251,960	251,960	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	606,412	(606,412)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	843,434	24,037	867,470	331,465
المصروفات والخسائر				
مساعدات نقدية	-	-	-	275,050
مصروفات البرامج والأنشطة	114,551	-	114,551	160,000
مصروفات محملة على النشاط	105,955	-	105,955	126,650
المساعدات العينية	240,541	-	240,541	-
مساعدات الزكاة	251,320	-	251,320	-
مصاريف جمع الاموال	-	-	-	49,623
المصروفات العمومية والإدارية	321,483	-	321,483	314,361
إهلاك العقارات والالات والمعدات	4,215	-	4,215	4,885
إجمالي المصروفات والخسائر	1,038,065	-	1,038,065	930,569
التغير في صافي الأصول	(194,631)	24,037	(170,595)	(599,104)
صافي الأصول في بداية السنة	(684,471)	1,558,712	874,241	1,473,345
صافي الأصول في نهاية السنة	(879,102)	1,582,749	703,646	874,241

م. طريف
م. طريف



جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(599,104)	(170,595)	التغير في صافي الاصول
4,885	4,215	إهلاك العقارات والالات والمعدات
6,753	21,037	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
<u>(587,466)</u>	<u>(145,343)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
905	(50,000)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(15,614)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>(586,561)</u>	<u>(210,957)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(586,561)	(210,957)	صافي التغير في رصيد النقدية
1,433,708	847,147	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>847,147</u>	<u>636,190</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

التوقيع
التاريخ



جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

1. التكوين والنشاط

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681) وتاريخ 8/07/1436 هجريا ومركزها بني يزيد - جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

تقديم المساعدات العينية والتفدية للأفراد والأسر المحتاجة والفقراء

نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من مجالات العلم والفكر

غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

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

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

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.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها و اساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد: -

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

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 10,537 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 8) تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.



التوقيع
التاريخ

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

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

ب. مدينون متنوعون وئتم مدينة أخرى

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

ت. ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الاجار أيهما ينتهي أو لا .

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

نسبة الإهلاك

10%

اثاث ومفروشات

15%

الالات والمعدات

15%

اجهزة حاسب الي وملحقاته

ث. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الاراضي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف أو جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مئتم مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تئمين المباني والكاننة في نفس موقع عقار الجمعية , ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق واحداث معاملات بيع لعقارات مماثلة , يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت , وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتته حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند (العقارات والآلات ومعدات / اصول اوقاف)، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر ا لهبوط.

ح. داننون متنوعون وئتم داننة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحققات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



Handwritten signature in blue ink, likely of the representative of the charity.

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

خ. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 - الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيود بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي:-
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيود بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

- تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاسخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
 - وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

- تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتبعب الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:- ○ يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. 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 التبرعات العينية:
- د. قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
 - ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الانتمسان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري, وذلك تمثلياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , وبما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمثلياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

هـ. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.



Handwritten signature and stamp of the board member.

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
22,370	24,175	حسابات جارية - بنك السعودي للاستثمار.
86,962	253,206	حسابات جارية - بنك الراجحي.
737,815	358,809	حسابات جارية - بنك البلاد .
<u>847,147</u>	<u>636,190</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
19,095	69,095	مصروف مقدم
<u>19,095</u>	<u>69,095</u>	<u>الاجمالي</u>



Handwritten signature in blue ink, likely of the representative of the organization.

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (8) صافي الطائرات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول لش 2020	صافي قيمة الأصول لش 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستفيد	إهلاكات العلم	مجموع الإهلاكات لش 2021/01/01	مجموع الأصول لش 2021/12/31	الاستخدامات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول لش 2021/01/01	البيان
10,249	8,416	-	1,833	10,121	20,370	-	-	20,370	أثاث ومقر وشات
3,970	2,121	-	1,849	10,530	14,500	-	-	14,500	أجهزة وآلات وعدد
533	-	-	533	3,952	4,485	-	-	4,485	أجهزة حاسب الي
14,752	10,537	-	4,215	24,603	39,355	-	-	39,355	الإجمالي

(Handwritten signature in blue ink)



جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
-	6,753	رصيد اول المدة
6,753	21,037	المكون خلال العام
-	(15,614)	المسدد خلال العام
<u>6,753</u>	<u>12,176</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
-	75,570	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
-	1,300	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
-	8,550	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
-	46,028	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تأهيل وتدريب
-	6,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج
-	<u>137,948</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) التبرعات العينية :-</u>
-	240,541	سلات غذائية
-	<u>240,541</u>	<u>الاجمالي</u>



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including the word 'الاجمالي' (Total) and 'سلات غذائية' (Foodstuffs).

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (12) مساعدات نقدية :-
80,500	-	مصاريف معاقين
194,550	-	الجلسات العلاجية
<u>275,050</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (13) مصروفات البرامج والانشطة :-
-	69,451	كفالات
150,000	7,750	السلة الغذائية
-	37,350	تأهيل وتدريب
10,000	-	اليوم العالمي للتوحد
<u>160,000</u>	<u>114,551</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (14) مصاريف محملة على النشاط :-
103,802	83,141	مكافآت وبدلات
-	12,714	الكهرباء
-	10,100	رسوم حكومية و تجديد إقامات
2,160	-	ضيافة ونظافة
250	-	أجور تحميل وتنزيل
20,438	-	أدوات مستهلكة
<u>126,650</u>	<u>105,955</u>	<u>الاجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (15) المساعدات العينية :-
-	240,541	مساعدات عينية - سلة غذائية
-	240,541	<u>الاجمالي</u>



جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

2020	2021	إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :-
221,109	123,311	مرتبات واجور وما في حكمها
21,105	107,321	ايجارات
15,338	18,752	ادوات كتابية ومطبوعات
-	5,125	تجديد اقامات ورسوم حكومية
-	2,869	صيانة وإصلاح
600	110	محروقات وصيانة سيارات
2,440	2,505	مصروفات أخرى
4,142	2,163	كهرباء ومياه
9,208	21,037	نهاية الخدمة
-	5,750	مصروفات البرنامج المحاسبي
26,933	22,703	التأمينات الاجتماعية
3,233	6,006	مصاريف ضيافة ونظافة
-	550	تحميل وتنزيل
-	3,280	تامين طبي وعلاج
3,023	-	رسوم بنكية
5,130	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
2,100	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
<u>314,361</u>	<u>321,483</u>	<u>الإجمالي</u>

2020	2021	إيضاح : (17) صافي الأصول المقيدة :-
-	6,119	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات
-	1,300	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
-	800	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
-	8,678	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تأهيل وتدريب
-	6,500	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج
-	640	تبرعات الزكاة
1,558,712	1,558,712	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
<u>1,558,712</u>	<u>1,582,749</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (681)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (18) 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 : (19) 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 : (20) اعتماد القوائم المالية :-

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

