

جمعية عون التقنية

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016)

منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في

31 ديسمبر 2021م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

| | |
|--------|------------------------------|
| 2 | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| 3 | قائمة المركز المالي |
| 4 | قائمة الانشطة |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية |
| 11 – 6 | إيضاحات حول القوائم المالية |

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عون التقنية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 16، 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباه:

نود الإشارة الى الايضاح رقم (2) بان الجمعية لم تطبق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة 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 سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 بتزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً 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 أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبغهم أيضاً عند الاقتضاء بالندابير 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


عبدالله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/08/07 هـ

الموافق: 2022/03/10 م

الصادر: HCPA 10117/202229

جمعية عون التقنية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية عون التقنية
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016)
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| كما في 31 ديسمبر | | إيضاح | |
|------------------|----------|-------|---------------------------------|
| 2020م | 2021م | | |
| | | | <u>الموجودات</u> |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 76,345 | 460,310 | 5 | النقد وما في حكمه |
| 76,345 | 460,310 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة: |
| 27,869 | 27,265 | 6 | العقارات والآلات والمعدات، صافي |
| 23,549 | 18,689 | 7 | الموجودات غير الملموسة، صافي |
| 51,418 | 45,954 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 127,763 | 506,264 | | إجمالي الموجودات |
| | | | <u>المطلوبات وصافي الاصول</u> |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| - | 282,294 | 8 | دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى |
| - | 282,294 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| - | 2,834 | 9 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | 2,834 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| - | 285,128 | | إجمالي المطلوبات |
| | | | صافي الاصول |
| (18,013) | (86,090) | | صافي الاصول غير المقيدة |
| 145,776 | 307,226 | 10 | صافي الاصول المقيدة |
| 127,763 | 221,136 | | إجمالي صافي الاصول |
| 127,763 | 506,264 | | مجموع المطلوبات وصافي الاصول |

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية عون التقنية

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016)

قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| اجمالي 31 ديسمبر 2020م | إجمالي 31 ديسمبر 2021م | مقيدة | غير مقيدة | ايضاح | |
|---------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-------|--|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| 102,200 | 73,500 | - | 73,500 | | التبرعات النقدية العامة |
| 334,000 | 403,258 | 403,258 | - | 11 | التبرعات النقدية المقيدة |
| - | 387,000 | 387,000 | - | 12 | اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
| 800 | 1,800 | - | 1,800 | | اشتراكات الاعضاء |
| - | 8,701 | - | 8,701 | | ايرادات اخرى |
| - | - | - | - | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (628,808) | 628,808 | | إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| 437,000 | 874,259 | 161,451 | 712,809 | | اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| 224,108 | 630,288 | - | 630,288 | 13 | مصروفات البرامج والانشطة |
| 135,681 | 140,488 | - | 140,488 | 14 | المصروفات الإدارية والعمومية |
| 3,797 | 5,250 | - | 5,250 | | اهلاك العقارات والألات والمعدات |
| 4,894 | 4,860 | - | 4,860 | | اطفاء موجودات غير ملموسة |
| 368,480 | 780,886 | - | 780,886 | | اجمالي المصروفات والخسائر |
| 68,520 | 93,373 | 161,450 | (68,077) | | التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة |
| | | | | | تسويات على صافي الأصول |
| 68,520 | 127,763 | 145,776 | (18,013) | | صافي الاصول بداية السنة |
| 127,763 | 221,136 | 307,226 | (86,090) | | صافي الاصول نهاية السنة |

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية عون التقنية

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

| كما في 31 ديسمبر | | ايضاح |
|------------------|---------|--|
| 2020م | 2021م | |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| 68,520 | 93,373 | التغير في صافي الأصول |
| 3,797 | 5,250 | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| 4,894 | 4,860 | اطفاء موجودات غير ملموسة |
| - | 2,834 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 77,211 | 106,317 | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الأصول المتداولة والمطلوبات المتداولة</u> |
| 7,225 | - | مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى |
| (7,500) | 282,294 | دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى |
| 76,936 | 388,611 | صافي التدفقات النقدية الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (5,649) | (4,646) | (إضافات) العقارات وآلات والمعدات |
| (2,400) | - | (إضافات) الموجودات غير الملموسة |
| (8,049) | (4,646) | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| 68,888 | 383,965 | صافي التغير في النقد خلال السنة |
| 7,457 | 76,345 | النقد في بداية السنة |
| 76,345 | 460,310 | النقد في نهاية السنة |

5

"إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

1. التكوين والنشاط

جمعية عون التقنية بمحافظة مكة المكرمة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (1016) وتاريخ 1438/09/02 هجريا ومركزها الرئيسي حي العوالي - محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي فيما يلي:

- توعية الجهات الاهلية تقنيا .
- دعم الجهات الاهلية تقنيا.
- رفع مستوى الحماية الالكترونية لدى الجهات الاهلية.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيح تفصيلية بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية :

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 القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض إعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والايادات والمصروفات.

3. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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 .

4. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض إعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. النقدية وما في حكمها_ :

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 وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصا 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 الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة":**ت. العقارات والآلات والمعدات،**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاتاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت، وفيما يلي ملخص بالأعمار الانتاجية لفئات العقارات والآلات والمعدات:

نسبة الإهلاك

15%

اجهزة حاسب الى

15%

اجهزة كهربائية

10%

اثاث مكتبي ومفروشات

ث. الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس، يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد. يتم إثبات الأصول الغير ملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة التي يمكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن أنشطة الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتقدر الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كما يلي:

نسبة الإهلاك

15%

رخص وبرامج الأنظمة

ج. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

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

ح. الإيرادات والمكاسب

تتمثل 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 في حال ان تكون الاعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في ممتلكات وآلات ومعدات على صافي الاصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

خ. المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. مكافأة نهاية الخمة

تقوم الجمعية بتطبيق خطة منافع محددة كمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية، وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدايات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة.

ذ. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

جمعية عون التقنية

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

5. التقدير وما في حكمه:-

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|----------------------|
| 2020م | 2021م | |
| 849 | 458,020 | البنك الاهلي التجاري |
| 75,496 | 2,290 | مصرف الانماء |
| 76,345 | 460,310 | الرصيد |

6. العقارات والآلات والمعدات, صافي

| المجموع | اثاث مكتبي ومفروشات | اجهزة كهربائية | اجهزة حاسب الي وملحقاته | |
|---------|------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|
| | | | | <u>التكلفة</u> |
| 35,112 | 11,943 | 8,746 | 14,423 | الرصيد في أول المدة |
| 4,646 | | | | اضافات |
| 39,758 | 11,943 | 8,746 | 19,069 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021م |
| | | | | <u>مجمع الإهلاك</u> |
| 7,243 | 2,243 | 2,076 | 2,924 | الرصيد في أول المدة |
| 5,250 | 1,194 | 1,312 | 2,744 | إهلاك العام |
| 12,493 | 3,437 | 3,388 | 5,668 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021م |
| | | | | <u>صافي القيمة الدفترية في</u> |
| 27,265 | 8,506 | 5,358 | 13,401 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021م |
| 27,869 | 9,700 | 6,670 | 11,499 | الرصيد في 31 ديسمبر 2020م |

7. الموجودات الغير ملموسة صافي

| المجموع | برامج محاسبية | |
|---------|---------------|--------------------------------|
| | | <u>التكلفة</u> |
| 32,400 | 32,400 | الرصيد في أول المدة |
| - | - | إضافات |
| 32,400 | 32,400 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021م |
| | | <u>مجمع الاستنفاد</u> |
| 8,851 | 8,851 | الرصيد في أول المدة |
| 4,860 | 4,860 | استنفاد العام |
| 13,711 | 13,711 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021م |
| | | <u>صافي القيمة الدفترية في</u> |
| 18,689 | 18,689 | الرصيد في 31 ديسمبر 2021م |
| 23,549 | 23,549 | الرصيد في 31 ديسمبر 2020م |

8. دائنون متنوعون وارصدة دائنة اخرى

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|----------------|
| 2020م | 2021م | |
| - | 199,865 | مصروفات مستحقة |
| - | 82,429 | دائنون متنوعون |
| - | 282,294 | الرصيد |

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|-------|-----------------------|
| 2020م | 2021م | |
| - | - | الرصيد في بداية السنة |
| - | 2,834 | مكون خلال السنة |
| - | - | سداد خلال السنة |
| - | 2,834 | الرصيد في نهاية السنة |

جمعية عون التقنية

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1016)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

10. صافي الاصول المقيدة

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|--|
| 2020م | 2021م | |
| - | 69,415 | مشروع صنایع رقمية |
| - | 61,513 | دعم الوزارة للميزانية التشغيلية |
| 62,165 | 60,477 | مشروع مبادرة عطاء التقنية لأعاده تدوير الأجهزة |
| 48,611 | 48,611 | مشروع المنصة الالكترونية |
| 35,000 | 35,000 | مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة - الدليل الرقمي |
| - | 17,210 | مشروع توريد وتركيب اجهزة حاسب آلي لمكتبة الحرم |
| - | 15,000 | دعم من اوقاف الماجد لمشروع السلة الرقمية |
| 145,776 | 307,226 | |

11. التبرعات النقدية المقيدة

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|---|
| 2020م | 2021م | |
| 99,000 | 99,000 | دعم لمشروع مبادرة عطاء التقنية من مؤسسة الجميع الخيرية |
| - | 68,150 | دعم من مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية لمشروع توريد وتركيب اجهزة حاسب آلي لمكتبة الحرم |
| - | 59,000 | مشروع عقود الشراكات لتقديم خدمات تقنية وفنية للجمعيات الخيرية |
| - | 50,000 | دعم من مؤسسة عبد اللطيف العيسى / لمشروع الريادة الرقمية |
| - | 43,000 | دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية لمشروع مبادرة مجتمع حيوي |
| - | 39,108 | دعم من مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة لبعض مشاريع الجمعية |
| - | 30,000 | دعم من شركة مطاعم بحرية لمشروع الدليل الرقمي للجمعيات الاهلية بمكة |
| - | 15,000 | دعم من اوقاف الماجد لمشروع السلة الرقمية |
| 35,000 | - | الواقع التقني - الدليل الرقمي |
| 200,000 | - | دعم مشروع المنصة الالكترونية |
| 334,000 | 403,258 | |

12. اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|-------------------------|
| 2020م | 2021م | |
| - | 244,000 | دعم الميزانية التشغيلية |
| - | 143,000 | مشروع الصناعة الرقمية |
| - | 387,000 | |

13. مصروفات الأنشطة

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|--|
| 2020م | 2021م | |
| - | 182,488 | مصروفات الأنشطة - مصروفات دعم الوزارة للميزانية التشغيلية |
| 36,835 | 100,688 | مصروفات الأنشطة - مشروع مبادرة عطاء التقنية لإعادة تدوير الأجهزة |
| - | 73,585 | مصروفات الأنشطة - مشروع صنایع رقمية |
| - | 60,068 | مصروفات الأنشطة - خدمات تقنية وفنية للجمعيات الخيرية |
| - | 50,940 | مصروفات الأنشطة - مشروع أجهزة مكتبة الحرم |
| - | 50,139 | مصروفات الأنشطة - مشروع الريادة الرقمية |
| - | 43,229 | مصروفات الأنشطة - مبادرة مجتمع حيوي |
| - | 39,114 | مصروفات الأنشطة - مصروفات دعم مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة |
| - | 30,037 | مصروفات الأنشطة - مشروع الدليل الرقوي للجمعيات الأهلية بمكة |
| 23,505 | - | مصروفات الأنشطة - برنامج دورات التمكين الرقوي |
| 7,875 | - | مصروفات الأنشطة - برنامج التدريب الصيفي |
| 4,504 | - | مصروفات الأنشطة - أنشطة دعائية |
| 151,389 | - | مصروفات الأنشطة - مشروع المنصة الالكترونية |
| 224,108 | 630,288 | |

14. مصروفات عمومية وإدارية

| كما في 31 ديسمبر | | |
|------------------|---------|------------------------|
| 2020م | 2021م | |
| 97,800 | 90,000 | رواتب واجور |
| - | 20,268 | رسوم واشتراكات |
| 1,399 | 8,507 | تأمينات اجتماعية |
| 5,582 | 5,197 | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| 2,413 | 4,860 | مصاريف نظافة وضيافة |
| - | 3,992 | مصاريف حكومية |
| - | 2,833 | مكافأة نهاية الخدمة |
| 975 | 2,323 | أدوات كتابيه ومطبوعات |
| 1,728 | 1,427 | محروقات ووقود |
| 1,329 | 542 | مصاريف كهرباء ومياه |
| - | 310 | انتقالات |
| 24,455 | 229 | مصروفات اخرى |
| 135,681 | 140,488 | |

15. 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.

16. اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 09/03/2022م