

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
رابغ - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن ("لجنة أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا 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 القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
رابع - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠٤ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,١٠٧,٢٧٠	٥,٢٦٠,٨٩٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١٩٤,٩١٥	٤٣٧,٤٥٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	٢٠,٠٠٠		ذمم مدينة
.	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متداولة بشركة زميلة
<u>٣,٣٠٢,١٨٥</u>	<u>٦,٧١٨,٣٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٤,٦٢٤	٢٣٩,٤١٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٧,٥٠٠	٥,٤٧٥	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>١٨٢,١٢٤</u>	<u>٢٤٤,٨٩٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣,٤٨٤,٣٠٩</u>	<u>٦,٩٦٣,٢٤٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٧,٤٢٢	٨١,٢١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٧,٤٢٢</u>	<u>٨١,٢١٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(١٩٧,٧٣٤)	٤,٤٨٠,٨١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦١٤,٦٢١	٢,٤٠١,٢١٣	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٤١٦,٨٨٧</u>	<u>٦,٨٨٢,٠٢٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣,٤٨٤,٣٠٩</u>	<u>٦,٩٦٣,٢٤٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤,٢٠٤,٥٠٠	.	٥٣٤,٤٩٦	٤,٧٣٨,٩٩٦	١,٢٨٨,٥١٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤,٠٨٩,٣٨٧	.	٤,٠٨٩,٣٨٧	٣,٤٨١,١٣٠
التبرعات العينية	.	٢٠٠,٨٧٨	.	٢٠٠,٨٧٨	٤٦,٥٧٧
إيرادات الاشتراكات	١١,٢٠٠	.	.	١١,٢٠٠	٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٣٧,٢٠٠	.	٣٧,٢٠٠	٤٩,٢٩٠
الإعانات الحكومية	.	١٠,٣٧٠,٠٠٠	.	١٠,٣٧٠,٠٠٠	٦٨٠,١٠٠
إيرادات استثمارات	٦٠٠,٥١٧	.	.	٦٠٠,٥١٧	.
إيرادات إيجار	٤,٩٠٠	.	.	٤,٩٠٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادته التصيف لتحقق قيد الاستخدام	٥٣٤,٤٩٦	.	(٥٣٤,٤٩٦)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٣٥٥,٦١٣	١٤,٦٩٧,٤٦٥	.	٢٠,٠٥٣,٠٧٨	٥,٥٥١,٦٠٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات والمصروفات المقيدة	.	١٤,٨٨٦,٨٦٨	.	١٤,٨٨٦,٨٦٨	٢,٣٢٣,٣٥٦
مساعدات الزكاة	.	٢٧٩,٥٠٠	.	٢٧٩,٥٠٠	٥١,١٠١
مصاريف محملة على الأنشطة	.	٥١٣,٣١٢	.	٥١٣,٣١٢	٣٥٩,٥٠٦
مصاريف أنشطة غير مقيدة	٢١,٤٥٠	.	.	٢١,٤٥٠	٥,٣٩٨
مساعدات عينية	.	١٨٣,٤٢٥	.	١٨٣,٤٢٥	١٣٨,٨٥١
مصاريف جمع الأموال	.	٣٩,٧٦٧	.	٣٩,٧٦٧	٢,٩٧٥
مصروفات الحوكمة	.	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	.
المصاريف العمومية والإدارية	٦٠٠,٧٨٩	.	.	٦٠٠,٧٨٩	٤١٨,٠٠٩
إهلاك الأصول الثابتة	٤٩,٥٩٢	.	.	٤٩,٥٩٢	٣١,١٨٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢٠٢٥	.	.	٢,٠٢٥	٢,٧٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٧٣,٨٥٦	١٥,٩١٠,٨٧٣	.	١٦,٥٨٤,٧٢٩	٣,٣٣٣,٠٨١
السعر في صافي الأصول من الأنشطة	٤,٦٨١,٧٥٧	(١,٢١٣,٤٠٨)	.	٣,٤٦٨,٣٤٩	٢,٢١٨,٥٢٨
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى
تخفيض التزام	(٣,٢١٣)	.	.	(٣,٢١٣)	٥٥,٠٥٠
السعر في صافي الأصول من الأنشطة	.	.	.	(٣,٢١٣)	٥٥,٠٥٠
التغير في صافي الأصول	٤,٦٧٨,٥٤٤	(١,٢١٣,٤٠٨)	.	٣,٤٦٥,١٣٦	٢,٢٧٣,٥٧٨
صافي الأصول في بداية السنة	(١٩٧,٧٣٤)	٣,٦١٤,٦٢١	.	٣,٤١٦,٨٨٧	١,١٤٣,٣٠٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٤٨٠,٨١٠	٢,٤٠١,٢١٣	.	٦,٨٨٢,٠٢٣	٣,٤١٦,٨٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٧٣,٥٧٨	٣,٤٦٥,١٣٦	التغير في صافي الأصول
٣١,١٨٥	٤٩,٥٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٧٠٠	٢,٠٢٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٩,٤٦٥	٢٦,٨٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٣٣٦,٩٢٨</u>	<u>٣,٥٤٣,٦٥٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٦٣,٠٢٧)	(٢٤٢,٥٤٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	(٢٠,٠٠٠)	ذمم مدينة
.	(١,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة بشركة زميلة
(٥٨,٩٥٠)	(١٣,١٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٥٣٩)	.	مصروفات مستحقة
<u>٢,١١٢,٤١٢</u>	<u>٢,٢٦٨,٠١٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٠,٤٠٩)	(١١٤,٣٨٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	شراء وإضافات الأصول الغير ملموسة
.	.	استبعاد أصول ثابتة
(٩٠,٤٠٩)	(١١٤,٣٨٧)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٢٢,٠٠٣	٢,١٥٣,٦٢٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٨٥,٢٦٧	٣,١٠٧,٢٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,١٠٧,٢٧٠</u>	<u>٥,٢٦٠,٨٩٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩) بتاريخ ٠٤ / ٠٥ / ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/١/٢١ م.

(٤/١) أهداف الجمعية :-

دعم المطلقات والأرامل نفسياً واجتماعياً وفي المجال الحقوقي والمساهمة في بناء قدرات الارامل والمطلقات في مهارات سوق العمل وتوفير السكن المناسب لذوات الحاجة من الارامل والمطلقات

غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إيضاح : 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%
المباني	٣%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من إحتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨٦,٥٦٣	.	بنك سامبا
٢,٢٩٨,٩١٠	٢٩٤٠,٨٩٣	مصرف الانماء
٦٦٢,٧٧٦	١٢٤٢٩٠٦	بنك الجزيرة
٥٩,٠٢١	٩٩٠,٥٣١	مصرف الراجحي
	٨٦٥٦٣	البنك الأهلي
<u>٣,١٠٧,٢٧٠</u>	<u>٥,٢٦٠,٨٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	منافع وخدمات تأمين - ايجارات
٨٤,٩١٥	٣٢٧,٤٥٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٩٤,٩١٥</u>	<u>٤٣٧,٤٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

		<u>(٦) صافي أصول الغير ملموسة</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>موقع الجمعية ورخص برامج</u>	<u>التكلفة</u>
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
.	.	الإضافات خلال السنة
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠٢٥	٢٠٢٥	إطفاء السنة
٨,٠٢٥	٨,٠٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٤٧٥	٥,٤٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٦,٦٠٠	٣٢,٢٥١	تبرعات كفالة ايتام وارامل
١٣٥,٠٠٠	.	شركة محمد على أبو داود
١٣,٢٠٦	٣٥٨,٧٤١	مساعداً
.	٧٩,٥٠٠	منصة جود
١,٥٠٠	٣١٥,٢٨٦	السلة الغذائية
٨٩,٥٠٠	.	كفالة اسر محتاجة
١٣٥,٠٨١	٥٤,١١٩	مشروع أنامل
١,٠٠٥,٧٤٨	.	وقف
٨٠,٠٠٠	٣٠٧,٠٠٠	برنامج الإسكان
١٦٤,٢٠٧	.	برنامج جودة الحياة
٥,٤٠٠	.	إيرادات ايجارات
٨٣٥,٠٠٠	١,٥٥٢,٤٩٠	الأمير خالد بن عبدالله
.	.	موسم الحج
٧٩٩,٨٨٨	١,٣٩٠,٠٠٠	منصة إحسان
٢٠٠,٠٠٠	.	برنامج منافذ
<u>٣,٤٨١,١٣٠</u>	<u>٤,٠٨٩,٣٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات العينية</u>
.	١٧٢,٠٠٠	تبرعات عينية - كوبونات سلات غذائية
٢,٢٥٦	٣,٣٥٨	تبرعات عينية للجمعية
.	٢٥,٥٢٠	تبرعات عينية - عدد والات
٢٥,٨٧٣	.	تبرعات عينية اسر محتاجة
١٣,٥٠٠	.	تبرعات عينية - أجهزة حاسب
٢,٠٠٠	.	تبرعات عينية - حي غليل
١,٣٤٤	.	تبرعات عينية - أجهزة امن وسلامة
١,٦٠٤	.	تبرعات عينية - اخري
<u>٤٦,٥٧٧</u>	<u>٢٠٠,٨٧٨</u>	

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إعانات الوزارة</u>
.	٩,٣٥٠,٠٠٠	التسكين لاهياء الازالة
٥٠٧,٠٠٠	.	اعانة دعم تشغيلي
.	٢٠,٠٠٠	دعم المنتجات التمويلية والمالية
١٧٣,١٠٠	.	منح برامج وانشطة
.	١,٠٠٠,٠٠٠	إغاثة متضرري السيول
<u>٦٨٠,١٠٠</u>	<u>١٠,٣٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصروفات والمساعدات المقيدة</u>
٥٤,٢٥٠	٥٢,٢٥٠	مساعادات كفالة ايتام
١٦٤,٢٠٧	٧٤,٥٠٠	منصة جود
١٣٠,٩٧٢	٤٧٦,١٤٢	مساعادات
.	٣٠٢,٧٠٠	السلة الغذائية
٢٢٣,٣٣١	٥,٠٠٠	كفالة اسر محتاجة
٢٠٠,٠٠٠	.	برامج منافذ
٣٣٦,٥٤٤	١,٥٥٩,١٩٠	برنامج الإسكان
٣٥,٢١٦	٢٥,٢٠٩	برنامج جودة الحياة (مبادرة أنامل صانعة)
١٠٨,٦٣٩	٣٠,١١٨	مشروع أنامل دعم (مؤسسة الملك خالد)
٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	عقد تسويق مع شركة IDEX
٨٥,٨١٠	١٧٩,٢٧٥	خدمات تطوعية
٦٨٤,٣٨٧	١,٥٠٧,٣٢٩	منصة إحسان
.	٢٦,٠٤٦	برنامج ارادة
.	٣٤,٥٠٠	برنامج الميثاق الاخلاقي
.	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية
.	٩,٠٦١,٣٢٠	برنامج التسكين (ازلة الاحياء في مدينة جدة)
.	١,٠٠٠,٠٠٠	مبادرة اغاثة متضرري سيول جدة
.	١٠,٣٧٤	برنامج صيانة الجوال
.	٢,٠٨٠	مصاريف نشاط يوم المرأة العالمي
.	٢٠,٨٣٦	مصاريف متنوعة
<u>٢,٣٢٣,٣٥٦</u>	<u>١٤,٨٨٦,٨٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط</u>
٢٢٣,٧٨٦	٢٢٥,٢٢٤	رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
٠	٦٥,٧٦٣	العمل الإضافي
٠	٨٥٠	بدل اتصال
٢٩,٦٨٥	٤٨,٤١٣	تأمينات إجتماعية
١٠,٠٢٩	٧,٥٥٧	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٤٢,٨٢٧	مكافآت وحوافز موسمية
٢,٤٦٠	٠	تامين طبي
٤,١٩٧	٣,٥٣١	مستهلكات
١٥,٧٤٨	٦,١٩٥	منافع وخدمات
٠	٣٤,١٢٠	نقل وبدل مواصلات
٣٣,٨٧١	٤,٥٧٥	دعاية وإعلان
١,١٥٧	٩,١٨٨	قرطاسية ومطبوعات
٠	٥٧٥	صيانة وإصلاح
٤,٣٢٨	٠	اجازات
١٩١	٥٩	محروقات
٣,٠٠٠	٠	مكافاة للمتعاونات
٢,١٠٢	٠	ارساليات وشحن
٠	٤,٠٧٠	ورش عمل دورات للموظفات
٠	٣٠,٠٠٠	إيجار
١١٠	١٨٤	ضيافة
٢٨,٨٤٢	٣٠,١٨١	عقد الصيانة (تقنية معلومات)
<u>٣٥٩,٥٠٦</u>	<u>٥١٣,٣١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة غير المقيمة :-</u>
.	.	التطوع
٥,٣٩٨	١١,٤٥٠	برامج وانشطة غير مقيمة نقدية
.	١٠,٠٠٠	عقود واتفاقيات
<u>٥,٣٩٨</u>	<u>٢١,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مساعدات عينية :-</u>
.	١٧٢,٠٠٠	سلات غذائية
٩٦,٦٠٠	.	شنته مدرسية وقرطاسية
٢٥,٨٧٣	١٠,٩٢٥	مساعدات عينية اسر محتاجة
١١,٢٥٠	.	حاسب الي
١,٣٤٤	.	أجهزة امن وسلامة
٣,٧٨٤	٥٠٠	مواد مستهلكة
<u>١٣٨,٨٥١</u>	<u>١٨٣,٤٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٦٦,٥٤٠	٤٠٠,٢١٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٥,١٠٩	٣٧,٥٢١	التأمينات إجتماعية
.	٤٥,٥٨٢	مكافآت وحوافز موسمية
.	٩,٩٥٠	دورات تدريبية
.	١,٣٢٥	الدعاية والاعلان
١٠,٤٧٢	٣٠,٠٠٠	ايجارات
٣,٣٨٢	٥,٢٣٢	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٥,١١٤	٤,٩٦٦	بريد وبرق وهاتف
٣٠,٢٢٥	١,٤٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤٩٧	٥٩	محروقات ووقود
٥٥٤	٢,١٠٨	ضيافة ونظافة
١,٠٩٥	.	أجور تحميل وتنزيل
٢,٤٦٠	.	تامين طبي وعلاج
١٤,٣١٨	١٣,٢٤١	مكافأة نهاية الخدمة
٧,١٨٢	٣,٢٤٨	مصروفات بنكية
٤,٠٠٠	٥,٢٨٠	غرامات
١٠٣	١,٩٤٧	كهرباء ومياه
٢,٧٠٠	٩٠٠	مصاريف حكومية
٤,٦٠٠	٧,٦٠٠	تكاليف مهنية
٢٨,٨٤٣	٣٠,١٨١	عقد صيانة (تقنية معلومات)
٥٨٩	.	مصاريف أخرى
<u>٤١٧,٧٨٣</u>	<u>٦٠٠,٧٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١٢٣,٩١٤	.	زكاة
١٢٧,٣٠٣	.	دعم الوزارة الطارئة
.	.	كفالة ايتام
٤,٦٠٠	.	كفالات أرامل
٢٤,٨٦١	.	اعانة تأسيس
٨٢,٦٧٩	.	تبرعات مقيدة متنوعة
١,٠٨٢,٩٢٦	.	مساعادات
١٤,٩٣٣	.	برامج موسمية
٢٨,٠٠٠	.	السلة الغذائية
٤١,٦٤١	.	صدقات
٧٠,٤٨١	.	برنامج صيانة الجوال (بنك الجزيرة)
.	.	برنامج الإسكان
١٠٠,٣٨٦	.	برنامج جودة الحياة
٢٤٩,٥١٥	.	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٦١,٩٠٠	.	إيرادات ايجارات
٥٣,٨٣٥	.	اعانة الوزارة لجانحة كورونا
١١٥,٠٠٠	.	برنامج الميثاق الأخلاقي وجودة الحياة
٤٤,٥٠١	.	حدائق الغذاء
٢,٨٠٠	.	الحقيبة الطبية
٤٩,٠٩٦	.	موسم الحج
١٣٥,٠٠٠	.	شركة محمد على أبو داود
١١٥,٥٠٢	.	منصة إحسان
١,٠٠٥,٧٤٨	.	وقف
٨٠,٠٠٠	.	دعم مستفيدة لشراء شقة
<u>٣,٦١٤,٦٢١</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٥/٠٣/٢٠٢٣م