

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 ٢٠٢٣ م

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
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
رابغ - 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقييم العرض وهيكل 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٢ شعبان ١٤٤٥هـ الموافق ٠٣ مارس ٢٠٢٤م
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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة
٥,٢٦٠,٨٩٣	١١,٤٣٠,٧٧٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٣٧,٤٥٥	١٦٤,٩٩٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى نعم مدينة
٢٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠		استثمارات متداولة بشركة زميلة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٧١٨,٣٤٨	١٢,٦١٢,٢٧٠		الأصول غير المتداولة
٢٣٩,٤١٩	٢٧٧,٥٣٥	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٥,٤٧٥	٧٢,٥٦٣	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٢٤٤,٨٩٤	٣٥٠,٠٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٩٦٣,٢٤٢	١٢,٩٦٢,٣٦٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
	٣٧,٨٠٠		الالتزامات المتداولة
	٣٧,٨٠٠		مصرفات مستحقة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨١,٢١٩	١٨٢,٢١٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨١,٢١٩	١٨٢,٢١٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٤٨٠,٨١٠	٤,٤٣٢,٠٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٠١,٢١٣	٧,٤٦٢,٢٣٣		صافي الأصول المقيدة
	٨٤٨,٠٧٤		صافي أصول أوقاف
٦,٨٨٢,٠٢٣	١٢,٧٤٢,٣٥١		إجمالي صافي الأصول
٦,٩٦٣,٢٤٢	١٢,٩٦٢,٣٦٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى	إجمالي إلى
				٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢,٢٠٤,٧٢٥	.	.	٢,٢٠٤,٧٢٥	٤,٧٣٨,٩٩٦
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣,٧٤٦,٥٢٦	٤,٠٠٠	٣,٧٥٠,٥٢٦	٤,٠٨٩,٣٨٧
التبرعات النقدية المقيدة منصة إحسان	.	٢٤١,٢٥٠	.	٢٤١,٢٥٠	.
التبرعات العينية	.	١,١٣٦,٢٣١	.	١,١٣٦,٢٣١	٢٠٠,٨٧٨
إيرادات الاشتراكات	١٧,٨٠٠	.	.	١٧,٨٠٠	١١,٢٠٠
تبرعات الزكاة	.	٣٥٦,٢٠٠	.	٣٥٦,٢٠٠	٣٧,٢٠٠
الإعانات الحكومية	.	١٢,٩٠٣,٣٦٠	.	١٢,٩٠٣,٣٦٠	١٠,٣٧٠,٠٠٠
إيرادات استثمارات	.	.	٨٤٤,٠٧٤	٨٤٤,٠٧٤	٦٠٠,٥١٧
إيرادات إيجار	٨,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠	٤,٩٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٢٣٠,٥٢٥	١٨,٣٨٣,٥٦٧	٨٤٨,٠٧٤	٢١,٤٦٢,١٦٦	٢٠,٠٥٣,٠٧٨
المصروفات والخسائر					
المساعدات والمصروفات المقيدة	.	١٠,٩٠٩,٦١٨	.	١٠,٩٠٩,٦١٨	١٤,٨٨٦,٨٦٨
المصروفات المقيدة منصة إحسان	.	٢٤١,٢٥٠	.	٢٤١,٢٥٠	.
مساعدات الزكاة	.	٢٨٣,٩٥٠	.	٢٨٣,٩٥٠	٢٧٩,٥٠٠
مصاريف محملة على الأنشطة	.	٧٠٥,٩٧١	.	٧٠٥,٩٧١	٥١٣,٣١٢
مصاريف أنشطة غير مقيدة	٩٠٩,٣٦٥	.	.	٩٠٩,٣٦٥	٢١,٤٥٠
مساعدات عينية	.	١,١٣٣,٤٨١	.	١,١٣٣,٤٨١	١٨٣,٤٢٥
مصاريف جمع الأموال	.	.	.	.	٣٩,٧٦٧
مصروفات الحوكمة	.	٤٨,٢٧٧	.	٤٨,٢٧٧	٨,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	٩٧٥,١٩١	.	.	٩٧٥,١٩١	٦٠٠,٧٨٩
إهلاك الأصول الثابتة	٦٣,٣٦٨	.	.	٦٣,٣٦٨	٤٩,٥٩٢
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣,٩١٢	.	.	٣,٩١٢	٢,٠٢٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٩٥١,٨٣٦	١٣,٣٢٢,٥٤٧	.	١٥,٢٧٤,٣٨٣	١٦,٥٨٤,٧٢٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة البنود الاستثنائية	٢٧٨,٦٨٩	٥,٠٦١,٠٢٠	٨٤٨,٠٧٤	٦,١٨٧,٧٨٣	٣,٤٦٨,٣٤٩
إيرادات أخرى	.	.	.	.	.
تسويات سنوات سابقة	(٣٢٧,٤٥٥)	.	.	(٣٢٧,٤٥٥)	.
تخفيض التزام	.	.	.	.	(٣,٢١٣)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣٢٧,٤٥٥)	.	.	(٣٢٧,٤٥٥)	(٣,٢١٣)
التغير في صافي الأصول	(٤٨,٧٦٦)	٥,٠٦١,٠٢٠	٨٤٨,٠٧٤	٥,٨٦٠,٣٢٨	٣,٤٦٥,١٣٦
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٤٨٠,٨١٠	٢,٤٠١,٢١٣	.	٦,٨٨٢,٠٢٣	٣,٤١٦,٨٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٤٣٢,٠٤٤	٧,٤٦٢,٢٣٣	٨٤٨,٠٧٤	١٢,٧٤٢,٣٥١	٦,٨٨٢,٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٦٥,١٣٦	٥,٨٦٠,٣٢٨	التغير في صافي الأصول
٤٩,٥٩٢	٦٣,٣٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٢٥	٣,٩١٢	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٦,٨٩٧	١٠٠,٩٩٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٥٤٣,٦٥٠</u>	<u>٦,٠٢٨,٦٠٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٤٢,٥٤٠)	٢٧٢,٤٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٠٠٠)	٣,٥٠٠	ذمم مدينة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	.	استثمارات متداولة بشركة زميلة
(١٣,١٠٠)	.	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٣٧,٨٠٠	مصروفات مستحقة
<u>٢,٢٦٨,٠١٠</u>	<u>٦,٣٤٢,٣٦٣</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٤,٣٨٧)	(١٠١,٤٨٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٧١,٠٠٠)	شراء وإضافات الأصول الغير ملموسة
.	.	استبعاد أصول ثابتة
<u>(١١٤,٣٨٧)</u>	<u>(١٧٢,٤٨٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٥٣,٦٢٣	٦,١٦٩,٨٧٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣,١٠٧,٢٧٠	٥,٢٦٠,٨٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥,٢٦٠,٨٩٣</u>	<u>١١,٤٣٠,٧٧٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 ٢٠٢٣ 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 ١٠٤ / 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 تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الإيرادات 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 المقدرة 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 تكيدها

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 ٢٠٢٣ م

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 احتساب 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 احتسابها 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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٠	٠	بنك سامبا
٢٩٤٠٨٩٣	٦٦٥٤٥٩٤	مصرف الانماء
١٢٤٢٩٠٦	٣٢٣١١٥٩	بنك الجزيرة
٩٩٠٥٣١	١٤٥٤٢٥٥	مصرف الراجحي
٨٦٥٦٣	٩٠٧٦٣	البنك الأهلي
<u>٥,٢٦٠,٨٩٣</u>	<u>١١,٤٣٠,٧٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	منافع وخدمات تأمين - ايجارات
٣٢٧,٤٥٥	٥٤,٩٩٨	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٣٧,٤٥٥</u>	<u>١٦٤,٩٩٨</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

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٧٨,٥٤٦	٧٢,٢١٣	٤٥,٤٤٧		٢١,٧٤٣	٢٣,٧٠٤	١١٧,٦٦٠		١٥,٤١٠	١٠٢,٢٥٠	%٢٠	تحسينات مباني مستجرة
٢٣,٢٩٩	١١,٧٧٠	٤٥,٨٧٥		١١,٥٢٩	٣٤,٣٤٦	٥٧,٦٤٥		.	٥٧,٦٤٥	%٢٠	السيارات
٢٩,٧١٨	٦٧,١٣١	١٩,٠٩٨		٤,٩٠٩	١٤,١٨٩	٨٦,٢٢٩		٤٢,٣٢٢	٤٣,٩٠٧	%١٠	أثاث ومفروشات
٢٧,٥٣٤	٥٠,٢٣٨	٣٩,٢٥٩		١٠,٤٦٥	٢٨,٧٩٤	٨٩,٤٩٧		٣٣,١٦٩	٥٦,٣٢٨	%١٥	أجهزة حاسب آلي
٢٩,٥١٠	٢٧,٢٩٥	١٢,٣٩٤		٥,٥٧٥	٦,٨١٩	٣٩,٦٨٩		٣,٣٦٠	٣٦,٣٢٩	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد
٤٤,٦٩٢	٤٤,١٤٨	١٢,٣٤٧		٧,٧٧٧	٤,٥٨٠	٥٦,٤٩٥		٧,٢٢٣	٤٩,٢٧٢	%١٥	أجهزة وآلات وعدد لوحات
٦,١٢٠	٤,٧٤٠	٢,١٦٠		١,٣٨٠	٧٨٠	٦,٩٠٠		.	٦,٩٠٠	%٢٠	
٢٣٩,٤١٩	٢٧٧,٥٣٥	١٧٦,٥٨٠		٦٣,٣٦٨	١١٣,٢١٢	٤٥٤,١١٥		١٠١,٤٨٤	٣٥٢,٦٣١		الإجمالي

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 ٢٠٢٣ م

		<u>(٦) صافي أصول الغير ملموسة</u>
		<u>التكلفة</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>موقع الجمعية وخص برامج</u>	
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧١,٠٠٠	٧١,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٨٤,٥٠٠	٨٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٨,٠٢٥	٨,٠٢٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٩١٢	٣,٩١٢	إطفاء السنة
١١,٩٣٧	١١,٩٣٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٧٢,٥٦٣	٧٢,٥٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٤٧٥	٥,٤٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣٢,٢٥١	٣٨,٢٥١	تبرعات كفالة أيتام وارانمل
.	٧٠,٠٠٠	كسوة العيد
٣٥٨,٧٤١	١,٤٨٦,٨٣١	مساعداات
٧٩,٥٠٠	٨٢,٥٠٠	منصة جود
.	٣٦٦,١٥٧	منصة تبرع
.	٦٠,٥٠٢	متجر زد
٣١٥,٢٨٦	٨٢٣,٥٠٠	السلة الغذائية
.	١٧٨,٥٠٠	برامج مؤسسية
٥٤,١١٩	.	مشروع أنامل
٣٠٧,٠٠٠	٢,٦٠٠	برنامج الإسكان
١,٥٥٢,٤٩٠	.	الأمير خالد بن عبدالله
١,٣٩٠,٠٠٠	.	منصة إحسان
.	٥٤,٠٠٠	برامج تدريبية
.	٥٨٣,٦٨٥	عوائد تسويق عقد شركة التنفيذ المثالية
٤,٠٨٩,٣٨٧	٣,٧٤٦,٥٢٦	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة منصة إحسان
.	١٣١,٢٥٠	دعم الأجهزة الكهربائية
.	١٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية
.	١٠٠,٠٠٠	مشروع ايجار المستفيدات
.	٢٤١,٢٥٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) التبرعات العينية
١٧٢,٠٠٠	.	تبرعات عينية - كوبونات سلات غذائية
٣,٣٥٨	٤٦٢,٣٠٧	تبرعات عينية للجمعية
٢٥,٥٢٠	.	تبرعات عينية - عدد والات
.	٦٧٣,٩٢٤	تبرعات عينية - خدمات تطوعية
٢٠٠,٨٧٨	١,١٣٦,٢٣١	

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إعانات الوزارة</u>
٩,٣٥٠,٠٠٠	١٢,٣٠٧,٠٠٠	التسكين لاهياء الازالة
.	٥٩٦,٣٦٠	اعانة دعم تشغيلى
٢٠,٠٠٠	.	دعم المنتجات التمويلية والمالية
١,٠٠٠,٠٠٠	.	إغاثة متضرري السيول
<u>١٠,٣٧٠,٠٠٠</u>	<u>١٢,٩٠٣,٣٦٠</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصروفات والمساعدات المقيدة</u>
٥٢,٢٥٠	٦٨,٥٠٠	مساعداات كفالة ايتام
٧٤,٥٠٠	.	منصة جود
٤٧٦,١٤٢	٣٥٦,٠٠٥	مساعداات
٣٠٢,٧٠٠	٥٧٧,٠٠٠	السلة الغذائية
٥,٠٠٠	.	كفالة اسر محتاجة
.	٣٢٨,٥٠٠	إفطار صائم
.	٧٠,٥٦٤	كسوة العيد
١,٥٥٩,١٩٠	٤٢٢,٨٣٩	برنامج الإسكان
٢٥,٢٠٩	.	برنامج جودة الحياة (مبادرة أنامل صانعة)
٣٠,١١٨	.	مشروع أنامل دعم (مؤسسة الملك خالد)
٥٠٠,٠٠٠	.	عقد تسويق مع شركة IDEX
١٧٩,٢٧٥	.	خدمات تطوعية
١,٥٠٧,٣٢٩	١,٥٥٠	منصة إحسان
.	٢٨٦,٦٩٢	منصة تبرع
.	٨٢,٥٠٠	منصة جود الإسكان
٢٦,٠٤٦	.	برنامج ارادة
٣٤,٥٠٠	.	برنامج الميثاق الاخلاقى
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومى - المنتجات المالية والتمويلية
٩,٠٦١,٣٢٠	٨,٥٩٥,٩٤٢	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 العالمى
٢٠,٨٣٦	١١٩,٥٢٦	مصاريف متنوعة
<u>١٤,٨٨٦,٨٦٨</u>	<u>١٠,٩٠٩,٦١٨</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصروفات النقدية المقيدة منصة إحسان</u>
.	١٣١,٢٥٠	دعم الأجهزة الكهربائية
.	١٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية
.	١٠٠,٠٠٠	مشروع ايجار المستفيدات
.	٢٤١,٢٥٠	<u>الإجمالى</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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط</u>
٢٢٥,٢٢٤	٣٤٤,٨٠٣	رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
٦٥,٧٦٣	١٠٢,٠٠٠	العمل الإضافي
٨٥٠	.	بدل اتصال
٤٨,٤١٣	٥٥,٣٨٣	تأمينات إجتماعية
٧,٥٥٧	.	مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,٨٢٧	٣٧,٩١٧	مكافآت وحوافز موسمية
.	٦٣,٤٢٧	تأمين طبي
٣,٥٣١	٢,٤٢٥	مستهلكات
٦,١٩٥	.	منافع وخدمات
٣٤,١٢٠	٣٣,٧٠٠	نقل وبدل مواصلات
٤,٥٧٥	.	دعاية وإعلان
٩,١٨٨	٣,٨٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٧٥	.	صيانة وإصلاح
٥٩	٢١١	محروقات
٤,٠٧٠	.	ورش عمل دورات للموظفات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار
١٨٤	.	ضيافة
.	١٢,١٤٥	هاتف وانترنت
.	٣,٤٠٩	كهرباء ومياه وخدمات
٣٠,١٨١	١٦,٦٨٦	عقد الصيانة (تقنية معلومات)
<u>٥١٣,٣١٢</u>	<u>٧٠٥,٩٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٠٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصروفات الأنشطة غير المقيدة :-</u>
.	٣٧,٦٥٥	خدمات تطوعية
١١,٤٥٠	٨٧١,٧١٠	برامج وانشطة غير مقيدة نقدية
١٠,٠٠٠	.	عقود واتفاقيات
<u>٢١,٤٥٠</u>	<u>٩٠٩,٣٦٥</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مساعدات عينية :-</u>
١٧٢,٠٠٠	.	سلات غذائية
.	٦٧٣,٩٢٤	خدمات تطوعية
١٠,٩٢٥	٤٥٩,٥٥٧	مساعدات عينية اسر محتاجة
٥٠٠	.	مواد مستهلكة
<u>١٨٣,٤٢٥</u>	<u>١,١٣٣,٤٨١</u>	<u>الإجمالى</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 ٢٠٢٣م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٠٠,٢١٩	٦١٥,٦٦٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧,٥٢١	٤٤,٣٠٣	التأمينات إجتماعية
٤٥,٥٨٢	٤٩,٥٠٤	مكافآت وحوافز موسمية
٩,٩٥٠	.	دورات تدريبية
١,٣٢٥	٧,٤٨٠	الدعاية والاعلان والتسويق
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجارات
٥,٢٣٢	٥,٥١٣	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٤,٩٦٦	١٢,٢٦٧	بريد وبرق وهاتف
١,٤٣٠	٥,٧١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٥٩	.	محروقات ووقود
٢,١٠٨	٢,١٦٢	ضيافة ونظافة
.	٢٥٠	أجور تحميل وتنزيل
.	٢٥,٤١٣	تامين طبي وعلاج
١٣,٢٤١	١٠٠,٩٩٨	مكافاة نهاية الخدمة
٣,٢٤٨	٣,٤٢٢	مصرفوات بنكية
٥,٢٨٠	.	غرامات
١,٩٤٧	٢,١١٣	كهرباء ومياه
٩٠٠	١٣,٢٠٠	مصاريف حكومية واشتركاكات وتصديقات
٧,٦٠٠	٤,٤٠٠	تكاليف مهنية
٣٠,١٨١	١٥,٦٥٦	عقد صيانة (تقنية معلومات)
.	٣٦,٨٢٦	عقد الامن والحراسة
.	٢٩٨	مصاريف أخرى
<u>٦٠٠,٧٨٩</u>	<u>٩٧٥,١٩١</u>	<u>الإجمالي</u>