

جمعية الأيتام بمحافظة رنية
مجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022 م
وتقدير المراجع المستقل

جمعية الأيتام بمحافظة ربيه
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغيرربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

- 1 تقرير مراقب الحسابات
- 2 قائمة المركز المالي كما في 31/12/2022 م
- 3 قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
- 4 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
- 16 - 5 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

البيان

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الادارة

جمعية الأيتام بمحافظة رنية ترخيص رقم 1246

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية الأيتام بمحافظة رنية "مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 14، 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 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة 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.

أسباب 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وصدر تقرير مراجع الحسابات وقد أبدينا رأي مطلق بتاريخ 03/03/2023 ، ووفقاً لقرار مجلس الادارة الصادر برقم (11) بتاريخ 10/17/2023 . قامت الادارة بإجراء تعديل على القوائم المالية المرفقة بعمل ايضاح للتبرعات النقدية المقيدة. وعليه قمنا بإعادة اصدار تقرير المراجعة حولها في ضوء البيانات والمعلومات الجديدة المقدمة من ادارة الجمعية بعد حصولنا على ما يكفي من أدلة مراجعته كافية وملائمة بهذا الامر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة 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 تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. عند 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 نهاية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفوون بالحكومة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولين عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكتشف 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 لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بتنزه الشك المبني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس رأينا. ويعد 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 أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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 المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيقها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



تركي بن هديبان العوفي
محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1445/04/21
الموافق: 2023/11/05 م
الصادر: HCPA 2517/2023013
جمعية الایتمان بمحافظة رنية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31/12/2022 م
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>2022 / 12 / 31</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
652,500	3,068,638	(3)	الموجودات المتداولة
14,789	85,608	(4)	النقد وما فى حكمه
667,289	3,154,246		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
62,355	68,420	(5)	الموجودات غير المتداولة
15,667	11,667	(6)	الممتلكات والألات والمعدات
78,022	80,087		صافي الأصول غير الملموسة
745,311	3,234,333		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
	64,680		المطلوبات وصافي الأصول
-	64,680		المطلوبات المتداولة
			مصاريف مستحقة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
9,550	20,200	(7)	المطلوبات غير المتداولة
9,550	20,200		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,550	84,880		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
(283,592)	(5,428)		صافي الأصول
1,019,353	3,154,881	(11)	صافي الأصول غير المقيدة
735,761	3,149,453		إجمالي صافي الأصول
745,311	3,234,333		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (14) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الادارة

لهماماً لعامي

المحاسب




جمعية الأيتام بمحافظة رنية
مجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>اجمالي</u>	<u>اجمالي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
122,875	212,470	-	212,470		التبرعات النقية العامة
1,344,716	-	-	-		التبرعات النقية المقيدة
52,770	1,132,228	-	1,132,228		تبرعات وهبات عينية
1,000	-	-	-		تبرعات نقية مقيدة عديات
410,554	289,725	289,725	-		تبرعات الزكاة الفدية
-	3,112,837	3,112,837	-	(8)	تبرعات وهبات نقية
-	520,000	-	520,000		إناثات الوزارة
-	40,461	40,461	-		تبرعات مشاريع
-	18,000	18,000	-		تبرعات مسبار
12,000			12,000		إيرادات اشتراكات
-	-	(1,325,495)	1,325,495		<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>
<u>1,931,915</u>	<u>5,337,721</u>	<u>2,135,528</u>	<u>3,202,193</u>		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
410,454	289,825	-	289,825		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
789,792	2,138,302	-	2,138,302	(9)	<u>المصروفات والخسائر</u>
-	33,303	-	33,303		مصاريف الزكاة
311,694	449,404	-	449,404	(10)	مصاريف الأنشطة
2,062	9,195	-	9,195	(5)	مصاريف مسبار
4,000	4,000	-	4,000	(6)	المصروفات العمومية والإدارية
<u>1,518,002</u>	<u>2,924,029</u>	-	<u>2,924,029</u>		اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
413,913	2,413,692	2,135,528	278,164		استنفاد الأصول غير الملموسة
321,848	735,761	1,019,353	(283,592)		إجمالي المصروفات والخسائر
<u>735,761</u>	<u>3,149,453</u>	<u>3,154,881</u>	<u>(5,428)</u>		التحفيز في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (14) جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>2022 / 12 / 31</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
413,913	2,413,692	التغير في صافي الأصول
2,062	9,195	اھلاك الممتلكات والمعدات
9,550	10,650	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,000	4,000	اطفاء الأصول غير الملموسة
429,525	2,437,537	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(14,789)	(70,819)	<u>التفيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	64,680	ارصدة مدينة أخرى
414,736	2,431,398	المصروفات المستحقة
(35,853)	(15,260)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(35,853)	(15,260)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
378,883	2,416,138	إضافات عقارات والآلات ومعدات
273,617	652,500	إضافات الأصول غير الملموسة
652,500	3,068,638	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيدة النقدية في بداية السنة
		رصيدة النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (14) جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

(1) معلومات عن الجمعية:

جمعية الأيتام بمحافظة رنية جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246) بتاريخ 1440/11/27هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(1/1) أهداف الجمعية :

- 1- رعاية الأيتام وأسرهم والإرتقاء بتعليمهم وآكاسابهم القدرات والمهارات الازمة لتأهيلهم وتعزيز فرصهم في سوق العمل.
- 2- تحقيق الاستقرار الاجتماعي والاكتفاء الذاتي للأيتام وأسرهم
- 3- تنقيف المجتمع وتوعيته وتجيبيه لدعم الأيتام وكفالتهم وتبين فضل وعظم الأجر الذي سيعود على مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (46)
- 4- السعي لتحقيق الاستقلال المالي للأيتام وأسرهم.
- 5- العمل مع كافة الأطراف ذات العلاقة والسعى لتحقيق الاكتفاء المالي والإستدامة.

(1/2) السنة المالية: تعبير القوائم المالية عن الفترة من 1 يناير 2022 م حتى 31 ديسمبر 2022 م

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الأيتام بمحافظة رنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للفوائد المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

(2/2) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :

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

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

(1/1) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/2) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 لأساس النقدى .

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

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوانين المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما ينترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تكفلتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقه القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	15%
السيارات	20%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%
الأثاث المكتبي	10%	لوحات الدعاية والإعلان	50%
الآلات والمعدات المكتبية	15%	الموجودات الحيوية	20%
العدد والأدوات	مسجل	أجهزة الحاسوب الآلي ولحاته	15%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض			

أصول غير ملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقتناء وحسب طبيعة العملية التي بمحبها تم إقتناء الأصل غير الملموس، يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بد تعديلها بالاستناد .، يتم إثبات الأصول الغير ملموسة على أساس القيمة الممكّن استردادها من الأصل و يتم 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 يلى:

نسبة الأهلاك

20%

الأصول غير الملموسة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولا غرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقية وما في حكمها في ارصدة النقية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

2021 /12/ 31 2022 /12/ 31 ايضاح : (3) النقد و ما في حكمه : -

30,973	908,585	مصرف الراجحي 876
600,541	1,638,108	مصرف الراجحي كفالة الأيتام
-	496,556	مصرف الراجحي كفالة الأرامل
20,886	25,389	مصرف الراجحي مشاريع 850
100	-	مصرف الراجحي زكاة
652,500	3,068,638	<u>الاجمالي</u>

2021 /12/ 31 2022 /12/ 31 ايضاح : (4) أرصدة مدينة أخرى : -

14,584	10,694	مصروفات مقدمة
-	74,914	أمانات ضريبة القيمة المضافة
205	-	عهد
14,789	85,608	<u>الاجمالي</u>

CB

Signature

A



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (1246)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

ايضاح : (5) الممتلكات والآلات والمعدات : -

البيان	الآلات والمعدات	الأثاث المكتبي	أجهزة اتصال	لوحات الدعاية والإعلان	الاجمالي
التكلفة بداية العام	34,113	31,623	-	-	65,736
الإضافات	-	-	2,660	12,600	15,260
	34,113	31,623	2,660	12,600	80,996
مجمع الاعلا	2,436	945	-	-	3,381
اا	5,117	3,162	233	683	9,195
تسويات	-	-	-	-	-
مجمع الاعلا	7,553	4,107	233	683	12,576
صافى القيمة الدفترية في 2022	26,560	27,516	2,427	11,917	68,420
صافى القيمة الدفترية في 2021	30,678	31,677	-	-	62,355

- (6) صافي الأصول غير الملموسة :-

البيان	برامج	الاجمالي
التكلفة بداية العام	20,000	20,000
التكلفة نهاية العام	20,000	20,000
مجمع الاستنفاد	4,333	4,333
استنفاد العام	4,000	4,000
مجمع الاستنفاد نهاية العام	8,333	8,333
صافى القيمة الدفترية في 2022	11,667	11,667
صافى القيمة الدفترية في 2021	15,667	15,667



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

ايضاح : (7) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>2022 / 12 / 31</u>	
-	9,550	
9,550	10,650	
-	-	
9,550	20,200	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : (8) تبرعات و هبات نقدية :-

<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>2022 / 12 / 31</u>	
-	1,336,917	تبرعات و هبات مقددة نقدية - كفالات ايتام
-	54,230	تبرعات و هبات مقددة نقدية - تبرعات الارامل والمطلقات منصه
-	407,863	تبرع المنصة الوطنية للتبرع
-	208,800	تبرعات كفالات الايتام 58 يتيماً - منصه احسان
-	451,200	تبرعات و هبات نقدية مقددة - تبرعات الارامل والمطلقات
-	87,126	منصه احسان
-	424,800	تبرعات و هبات مقددة مقددة - تبرعات امهات الايتام عامة
-	141,900	تبرعات كفاله الايتام 118 يتيماً - منصه احسان
-	3,112,837	تبرعات كفاله الايتام 17 يتيماً - منصه احسان <u>الاجمالي</u>

ايضاح : (9) مصاريف الأنشطة :-

<u>2021 / 12 / 31</u>	<u>2022 / 12 / 31</u>	
1,000	-	عيادات
32,007	-	توزيع كربة
52,770	206,235	أنشطة إغاثية
26,300	95,000	سلة غذائية
23,265	97,500	كسوة الشتاء
654,450	651,940	كفاله الايتام
-	208,500	كفاله ايتام منصه احسان
-	201,600	كفاله ايتام منصه تبرع
-	36,150	كسوة العيد
-	14,800	كفاله امهات الايتام - منصة تبرع
-	13,000	كفاله امهات الايتام عامة
-	75,200	كفاله الارامل والمطلقات - منصه احسان
-	29,200	الحقيقة المدرسية
-	63,100	دعم اسر محتاجة
-	434,432	مصاريف أنشطة تسويقية
-	6,650	حج الايتام
-	3,000	مصروفات عينية (غير مقيده)
-	1,995	الدورات التدريبية
789,792	2,138,302	<u>الاجمالي</u>



LS

Signature

Signature

جمعية الأيتام بمحافظة رنية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1246)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

<u>2021 /12/ 31</u>	<u>2022 /12/ 31</u>	<u>ايضاح : (10) المصاروفات العمومية والإدارية :-</u>
199,478	267,033	مرتبات وأجور وما في حكمها
16,710	25,998	تأمينات اجتماعية
15,412	39,672	مكافأات وحوافز
4,018	6,249	ادوات كتابية ومطبوعات
625	1,494	صيانة مباني وأخرى
3,371	11,744	دعائية وإعلان
4,495	16,769	اشتراكات وتصديقات
950	410	شحن ونقل وتحميل
8,474	11,670	ضيافة ونظافة
20,416	38,890	إيجارات
1,964	684	ادوات مستهلكة مصروفة
9,550	10,650	مصرفوف مكافأة نهاية الخدمة
4,500	1,000	انتدابات
6,986	5,719	كهرباء
6,535	8,803	هاتف وفاكس وبريد
5,750	-	تعاب مهنية
969	2,489	عينات وهدايا
1,003	-	مصاروفات بنكية وعمولات
488	130	محروقات
311,694	449,404	الاجمالى

<u>2021 /12/ 31</u>	<u>2022 /12/ 31</u>	<u>ايضاح : (11) صافي الأصول المقيدة :-</u>
1,009,121	1,679,298	كفالة الأيتام
100	-	زكاة
10,132	50,593	تبرعات مشاريع
-	407,864	المنصة الوطنية للتبرع
-	567,000	تبرع كفالات ايتام - منصة احسان
-	376,000	تبرعات و هبات نقدية مقيدة - تبرعات كفاله الارامل والمطلقات منصه احسان
-	74,126	تبرعات و هبات نقدية مقيدة - تبرعات امهات الایتمام عامة
1,019,353	3,154,881	الاجمالى



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
مجلة لدى المركز الوطني للفطاع الغير ربحي برقم (1246)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقواعد المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

إيضاح (12) 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 تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للنقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد ت تعرض لها نتيجة النقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبّد 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 الدين 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 قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد 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، تعقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (13) الأحداث اللاحقة :

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (14) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 11/05/2023م.