

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية في 31 ديسمبر 2022 م  
وتقرير مراقب الحسابات

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القرص

الصفحة

البيان

1-2	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31/12/2022 م
4	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
5	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م
13-6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

## الموقرين

## إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة

### الجمعية الخيرية لرعاية الاسر المنتجة - ترخيص رقم 458

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الاسر المنتجة "مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (458)", والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات 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 للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

#### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

#### مسؤوليات 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 للمراجعين والمحاسبين، 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 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 بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولين 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 الجوهرية، 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 جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً 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، 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 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.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمه):

- 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 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 خلصنا 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 تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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.

## 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 الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

## عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

تركي بن هديان العوفي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1444/08/27 هـ

الموافق: 2023/03/20 م

الصادر: HCPA 0343/2023021

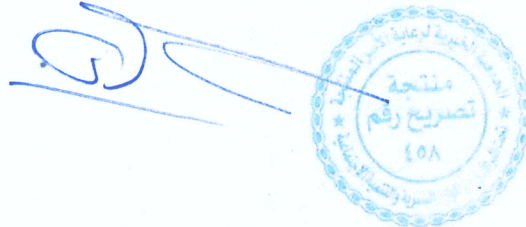
الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2022 م  
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2022 / 12 / 31 م	2021 / 12 / 31 م
الموجودات المتداولة			
النقد و ما في حكمه	3	3,130,338	3,175,545
أرصدة مدينة أخرى	4	21,673	-
عهد نقدية		-	2,674
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		<b>3,152,011</b>	<b>3,178,219</b>
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات و المعدات	5	27,450	12,779
صافي الاصول غير الملموسة		1	1
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		<b>27,451</b>	<b>12,780</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>3,179,462</b>	<b>3,190,999</b>
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
ايرادات مقدمة		-	1,500
أرصدة دائنة أخرى	7	-	26,904
مخصص اجازات		-	61,644
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>		<b>-</b>	<b>90,048</b>
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	8	90,479	75,030
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>90,479</b>	<b>75,030</b>
<b>اجمالي المطلوبات</b>		<b>90,479</b>	<b>165,078</b>
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(1,270,026)	(1,288,014)
صافي الأصول المقيدة	10	1,812,896	1,890,440
صافي أصول أوقاف		2,546,113	2,423,495
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>3,088,983</b>	<b>3,025,921</b>
<b>إجمالي المطلوبات وصافي الاصول</b>		<b>3,179,462</b>	<b>3,190,999</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم ( 14 ) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
فانحة الانشطة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م  
المبالغ بالريال السعودي

2021 /12/ 31	2022 /12/ 31	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
154,369	499,334	-	-	499,334	الإيرادات والمكاسب
-	63,000	-	63,000	-	التبرعات النقدية العامة
13,100	19,000	-	-	19,000	التبرعات النقدية المقيدة
3,050	136,845	-	-	136,845	إيراد اشترإكات
136,743	122,618	122,618	-	-	تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف
371,180	-	-	-	-	تبرعات الوزارة
60,400	265,042	-	-	265,042	تبرعات خدمات تطوعية
-	24,350	-	-	24,350	تدريب وتأهيل
-	-	-	(140,544)	140,544	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(140,544)	140,544	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
738,842	1,130,189	122,618	(77,544)	1,085,115	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	140,544	-	-	140,544	المصروفات والخسائر
3,050	136,845	-	-	136,845	مصروفات الزكاة
73,283	433,305	-	-	433,305	مصروفات عينية
60,400	265,042	-	-	265,042	مصروفات محملة على النشاط
85,340	4,035	-	-	4,035	مصروفات خدمات تطوعية
441,528	82,984	-	-	82,984	مساعداة تدريب وبرامج
2,642	4,372	-	-	4,372	المصروفات العمومية والإدارية
666,243	1,067,127	-	-	1,067,127	اهلاك الممتلكات والمعدات
6,598	-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
6,598	-	-	-	-	البنود الاستثنائية
79,197	63,062	122,618	(77,544)	17,988	تسويات سنوات سابقة
2,946,724	3,025,921	2,423,495	1,890,440	(1,288,014)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
3,025,921	3,088,983	2,546,113	1,812,896	(1,270,026)	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم ( 14 ) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
 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>
79,197	63,062	التغير في صافي الاصول
2,642	4,372	اهلاك الممتلكات و المعدات
26,374	44,577	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(400)	(29,128)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>107,813</b>	<b>82,883</b>	تسويات سنوات سابقة
(2,674)	2,674	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	(21,673)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(2,566)	(90,048)	عهد نقدية
<b>102,573</b>	<b>(26,164)</b>	أرصدة مدينة أخرى
(1,169)	(19,043)	أرصدة دائنة أخرى
<b>(1,169)</b>	<b>(19,043)</b>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<b>101,404</b>	<b>(45,207)</b>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
3,074,141	3,175,545	إضافات الممتلكات ومعدات
<b>3,175,545</b>	<b>3,130,338</b>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم ( 14 ) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

**(1) معلومات عن الجمعية:**

- الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458) بتاريخ 1430/02/19 هـ ومركزها الرئيسي جدة .  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

**(1/1) أهداف الجمعية :-**

- \* توفير المدربين وتحمل رواتبهم .
  - \* المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .
  - \* تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (1/2) السنة المالية:** تعبر 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 معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(2/1) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح و المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم الشاملة 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 .



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لنقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

**(2/2) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3) ان 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 .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :**

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

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

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

**(ج) النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**(د) الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

**(هـ) المخزون السلعي :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إقباطها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إقباطها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

**(و) الممتلكات والآلات والمعدات :-**

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

15%	أجهزة والآت وعدد	20%	السيارات
15%	أجهزة حاسب آلي	10%	أثاث ومفروشات

**(ز) أصول غير ملموسة**

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 الاهلاك**

15%

برامج حسابات

**(ح) الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**(ط) التبرعات العينية :-**

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

**(ك) 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.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

<u>2021 /12/ 31م</u>	<u>2022 /12/ 31م</u>	<u>إيضاح : (3) النقد وما في حكمه :-</u>
159,291	13,025	مصرف الراجحي - عام
46,582	35,704	البنك الأهلي التجاري - عام
2,836,780	2,959,398	البنك الأهلي التجاري - وقف
40,332	40,332	بنك الرياض
92,560	81,879	بنك البلاد
<u>3,175,545</u>	<u>3,130,338</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>2021 /12/ 31م</u>	<u>2022 /12/ 31م</u>	<u>إيضاح : (4) أرصدة مدينة أخرى :-</u>
-	18,760	ضريبة القيمة المضافة
-	2,913	مصروفات مدفوعة مقدمة ( اشتراكات)
<u>-</u>	<u>21,673</u>	



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

(5) الممتلكات والمعدات :-

البيان	السيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة والات وعدد	اجهزة الحاسب الآلي	الاجمالي
التكلفة بداية العام	80,039	67,684	205,636	-	353,359
الإضافات	-	-	-	19,043	19,043
<b>التكلفة نهاية العام</b>	<b>80,039</b>	<b>67,684</b>	<b>205,636</b>	<b>19,043</b>	<b>372,402</b>
مجمع الاهلاك	80,038	56,209	204,333	-	340,580
اهلاك العام	-	1,053	208	3,111	4,372
تسويات	-	-	-	-	-
<b>مجمع الاهلاك نهاية العام</b>	<b>80,038</b>	<b>57,262</b>	<b>204,541</b>	<b>3,111</b>	<b>344,952</b>
<b>صافي القيمة الدفترية في 2022</b>	<b>1</b>	<b>10,422</b>	<b>1,095</b>	<b>15,932</b>	<b>27,450</b>
<b>صافي القيمة الدفترية في 2021</b>	<b>1</b>	<b>11,475</b>	<b>1,303</b>	<b>-</b>	<b>12,779</b>

(6) صافي الأصول غير الملموسة :-

البيان	برامج محاسبيه	الاجمالي
التكلفة بداية العام	8,425	8,425
الإضافات	-	-
<b>التكلفة نهاية العام</b>	<b>8,425</b>	<b>8,425</b>
مجمع الاستنفاد	8,424	8,424
استنفاد العام	-	-
<b>مجمع استنفاد نهاية العام</b>	<b>8,424</b>	<b>8,424</b>
<b>صافي القيمة الدفترية في 2022</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>صافي القيمة الدفترية في 2021</b>	<b>1</b>	<b>1</b>



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

<u>2021 /12/ 31</u>	<u>2022 /12/ 31</u>	<u>إيضاح (7) أرصدة دائنة أخرى :</u>
24,350	-	امانات متدريبات
2,554	-	تأمينات اجتماعية مستحقة
<u>26,904</u>	<u>-</u>	

<u>2021 /12/ 31</u>	<u>2022 /12/ 31</u>	<u>إيضاح (8) مخصص نهاية الخدمة :</u>
48,656	75,030	رصيد أول المدة
26,374	44,577	المكون خلال العام
-	(29,128)	المسدد خلال العام
<u>75,030</u>	<u>90,479</u>	الاجمــــــــــــــــالى



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

<u>2021 /12/ 31</u>	<u>2022 /12/ 31</u>	<u>إيضاح : (9) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
286,633	32,984	مرتبات وأجور وما في حكمها
15,688	4,435	التأمينات الاجتماعية
25,500	8,608	إيجارات
61,200	6,194	مكافآت وتكاليف عمالة مؤقتة
816	1,150	أدوات كتابية ومطبوعات
5,698	778	بريد وبرق وهاتف
6,331	834	كهرباء ومياه
2,295	1,174	صيانة وإصلاح وترميم
-	5,775	مستلزمات أنظمة المعلومات
1,400	6,255	محروقات وصيانة سيارات
-	240	تأمين سيارات
6,250	1,321	تأمين طبي
-	10,000	استشارات
475	1,332	ضيافة ونظافة
1,376	-	رسائل نصية ودعايا واعلان
1,341	814	إجازات
151	120	غرامات
26,374	-	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	970	مصروفات اشتراكات
-	-	نقل وتحميل وتنزيل
<b>441,528</b>	<b>82,984</b>	<b>الاجمالي</b>

<u>2021 /12/ 31</u>	<u>2022 /12/ 31</u>	<u>إيضاح : (10) صافي الأصول المقيدة :-</u>
419,572	342,028	تبرعات زكاة
992,688	992,688	اعانات البرامج والأنشطة
371,180	371,180	منح حكومية تدريب وتعليم
107,000	107,000	تبرعات
<b>1,890,440</b>	<b>1,812,896</b>	<b>الاجمالي</b>



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (458)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

إيضاح (11) 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 الجمعية 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 للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية 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 للجمعية. تراقب الجمعية العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك، إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، وتعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (12) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (13) إعادة تصنيف سنوات سابقة :-

تم إعادة تصنيف بعض بنود قائمة الدخل حتى تتماشى مع بنود السنة الحالية

إيضاح : (14) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2023/03/19 م



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.