

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
والحسابات الختامية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

٢-١

٣

٤

٥

١٢-٦

البيان

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الايرادات والمصروفات

قائمة التدفقات النقدية

الايضاحات متممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى / جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما ان الإدارة قدمت كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية.

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .





تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية الارامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية تم اثباتها في الحاسب الآلي، وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الأهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص ١٣٠.
محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤٤٥ / ٠٧ / ٢٣ هـ

٢٠٢٤ / ٠٢ / ٠٤ م



جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| | رقم الايضاح | الفترة المالية | |
|---------------------------------------|-------------|---|---|
| | | من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م الى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م ريال | من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م الى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال |
| الموجودات المتداولة | | | |
| النقدية في الصندوق ولدى البنوك | (٣) | ٥٧٧٣٠.٦ | ٤٠٨٩٣١ |
| مدينون والأرصدة المدينة | (٤) | ١٥٢٠٠ | ١٥٢٠٠ |
| اجمالي الموجودات المتداولة | | ٥٩٢٥٠.٦ | ٤٢٤١٣١ |
| ممتلكات واللات ومعدات بالصافي | (٥) | ٧١٠٠٠ | ٦٧٨٣١ |
| اجمالي الموجودات | | ٦٦٣٥٥٦ | ٤٩١٩٦٢ |
| المطلوبات المتداولة | | | |
| الدائنون والأرصدة الدائنة | (٦) | ٥٧١٤٢ | ١٥٠٠٠ |
| إجمالي المطلوبات المتداولة | | ٥٧١٤٢ | ١٥٠٠٠ |
| المطلوبات الغير متداولة | | | |
| التزامات منافع محددة للموظفين | | ٨٠٠٠ | --- |
| اجمالي المطلوبات الغير متداولة | | ٨٠٠٠ | --- |
| صافي الأصول | | | |
| صافي الأصول الغير مقيدة | | ٣٣٧٨٦٢ | ٢١٥٥٦٠ |
| صافي الأصول المقيدة | | ٢٦٠٥٥٢ | ٢٦١٤٠٢ |
| مجموع صافي الأصول | | ٥٩٨٤١٤ | ٤٧٦٩٦٢ |
| اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | ٦٦٣٥٥٦ | ٤٩١٩٦٢ |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأراامل والمطلقات والمعلمات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| للفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م إلى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م ريال | البيان | رقم الإيضاح | أنشطة مقيدة ريال | أنشطة غير مقيدة ريال |
|---|------------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------|
| ١٢١٢١ | الإيرادات والمكاسب | | ٨٥٠ | ١٢٨٠ |
| ١٥١٥ | التبرعات النقدية | (٧) | --- | --- |
| --- | تبرعات وإيرادات | | --- | ٣٢٠٠ |
| ١٣٦٣٦ | اشتراكات الأعضاء | | ٨٥٠ | ٤٤٨٠ |
| | اجمالي الإيرادات والمكاسب | | | |
| | المساعدات والمصاريف | | | |
| ١٢٠٠٠ | مصاريف النشاط | (٨) | --- | --- |
| ١٧٥٧٩٨ | مصاريف عمومية وإدارية | (٩) | --- | ١٢٣٥٦٣ |
| ٣٢١٩ | اهلاك ممتلكات والآت ومعدات | | --- | ٣٢١٩ |
| (١٩١٠١٧) | اجمالي المصروفات | | --- | (١٢٦٧٨٢) |
| (١٧٧٣٨١) | التغير في صافي الأصول خلال الفترة | | ٨٥٠ | (١٢٢٣٠٢) |
| ٧٧٥٧٩٥ | التغير في صافي الأصول بداية الفترة | | ٢٦٠٥٥٢ | ٣٣٧٨٦٢ |
| ٥٩٨٤١٤ | التغير في صافي الأصول آخر افترة | | ٢٦١٤٠٢ | ٢١٥٥٦٠ |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| | <u>الأنشطة التشغيلية</u> | |
|---|--|--|
| | <u>للفترة المالية</u> <u>من</u> ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م | <u>للفترة المالية</u> <u>من</u> ٢٠٢٢/١٠/٠١ م |
| | <u>إلى</u> ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م | <u>إلى</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| | <u>ريال</u> | <u>ريال</u> |
| التغير في صافي الأصول | (١٧٧٣٨١) | (١٢١٤٥٢) |
| اهلاك ممتلكات والآت | ٣٢١٩ | ٣٢١٩ |
| التزامات مافع محددة للموظفين | --- | (٨٠٠٠) |
| <u>الأنشطة التشغيلية :</u> | | |
| (الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة | --- | --- |
| الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة | (٨٠٠٠) | (٤٢١٤٢) |
| النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية | (١٨٢١٦٢) | (١٦٨٣٧٥) |
| <u>الأنشطة الأستثمارية</u> | | |
| اضافات الأصول الثابتة | --- | --- |
| النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية | --- | --- |
| <u>الأنشطة التمويلية</u> | | |
| التغير في صافي الأصول | --- | --- |
| النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية | --- | --- |
| الزيادة (النقص) في النقدية | (١٨٢١٦٢) | (١٦٨٣٧٥) |
| النقدية في بداية الفترة | ٧٥٩٤٦٨ | ٥٧٧٣٠٦ |
| النقدية في نهاية الفترة | ٥٧٧٣٠٦ | ٤٠٨٩٣١ |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١) التعريف باللجنة .:

أسست جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (١١٧٨) بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٩ م .

ايضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلمات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١م الى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

. يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

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

. يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١٢.٢ المصروفات والخسائر

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

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك .:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م | |
|--------------|--------------|--------|--------------|------|
| | ريال | ريال | ريال | ريال |
| مصرف الراجحي | ١٩٥٠٨٤ | ٣٦٣٥٩٩ | | |
| مصرف الانماء | ١٣٣٥٦٥ | ١٣٣٥٦٥ | | |
| بنك البلاد | ٨٠٢٨٢ | ٨٠١٤٢ | | |
| الإجمالي | ٤٠٨٩٣١ | ٥٧٧٣٠٦ | | |

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م | |
|----------------------|--------------|-------|--------------|------|
| | ريال | ريال | ريال | ريال |
| مصاريف مدفوعة مقدماً | ١٥٠٠٠ | ١٥٠٠٠ | | |
| إيرادات مستحقة | ٢٠٠ | ٢٠٠ | | |
| الإجمالي | ١٥٢٠٠ | ١٥٢٠٠ | | |

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (٥) بيان ممتلكات الات ومعدات واستهلاكها .:

| البيان | التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال | مجمع الاهلاك السابق ريال | اهلاك العام الحالي ريال | مجمع الاهلاك الحالي ريال | الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال |
|-----------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| أثاث مكتبي | ٣٠٨٥٠ | ٧٦٦٩ | ٧٧١ | ٨٤٤٠ | ٢٢٤١٠ |
| أجهزة تصوير | ٨٠٠٠ | ٣٠٠٠ | ٣٠٠ | ٣٣٠٠ | ٤٧٠٠ |
| أجهزة اتصال | ٧٥٠ | ٢٤٠ | ٢٨ | ٢٦٨ | ٤٨٢ |
| أجهزة حاسب الي | ١٢٦٠٠ | ٤٣٣٣ | ٤٧٣ | ٤٨٠٦ | ٧٧٩٤ |
| أجهزة تدفئة | ٩٣٥٠ | ٢٩٥٦ | ٣٥١ | ٣٣٠٧ | ٦٠٤٣ |
| لوحات إعلانية | ٨٠٠٠ | ١٠٣٤ | ٣٠٠ | ١٣٣٤ | ٦٦٦٦ |
| ملحقات حاسب الي | ٢٦٥٥٠ | ٥٨١٨ | ٩٩٦ | ٦٨١٤ | ١٩٧٣٦ |
| الاجمالي | ٩٦١٠٠ | ٢٥٠٥٠ | ٣٢١٩ | ٢٨٢٦٩ | ٦٧٨٣١ |

ايضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م ريال |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| مصاريف مستحقة | ١٥٠٠٠ | ٥٧١٤٢ |
| الإجمالي | ١٥٠٠٠ | ٥٧١٤٢ |

ايضاح رقم (٧) بيان ايرادات مقيدة .:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م ريال |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| برنامج تفریح كرباء | ٨٥٠ | ١٥١٥ |
| مساعدات نقدية للارامل والمطلقات | --- | --- |
| دعم فرص الاسر من الارامل والمطلقات | --- | --- |
| تغطية احتياجات الارامل | --- | --- |
| وهبات نقدية للسلة الغذائية | --- | --- |
| الإجمالي | ٨٥٠ | ١٥١٥ |

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط المقيدة .:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م |
|-----------------|--------------|--------------|
| | ريال | ريال |
| مساعدات | --- | ١٢٠٠٠ |
| صدقات عامة | --- | --- |
| الإجمالي | --- | ١٢٠٠٠ |

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف عمومية وإدارية .:

| البيان | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ م |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | ريال | ريال |
| أجور وراتب | ٥٢٠٠٠ | ٥٦٠٠٠ |
| كهرباء | ١٢٢٧ | ٢٣٩١ |
| تراخيص | ١٠٠٠ | --- |
| ايجارات | ١٥٠٠٠ | --- |
| ديون مشكوك في تحصيلها | ٨٠٠ | --- |
| مكافآت | ٢١٢٠٠ | ٣٥٠٠ |
| هاتف وجوال | ١٤٢٧ | ٢٤٩٩ |
| م. بنكية | ٩٤١ | ٥٠١ |
| اقامات | ١٦١٥١ | --- |
| تأمينات اجتماعية | ١٣٨١٧ | ٣١٧٠٧ |
| غرامات | --- | ٧٩٢٠٠ |
| الإجمالي | ١٢٣٥٦٣ | ١٧٥٧٩٨ |

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١٠) قائمة الأنشطة :-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:

أ. الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو نتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

. التحويلات وإعادة التصنيف من ا والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .

د. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :
. التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

. التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

| م | الإيرادات | المبلغ | م | المصروفات | المبلغ |
|---|-----------------------------------|---------------|---|------------------------------------|---------------|
| ١ | تبرعات نقدية | ٥٣٣٠ | ١ | مصروفات النشاط | --- |
| ٢ | ----- | --- | ٢ | مصروفات عمومية وإدارية | ١٢٣٥٦٣ |
| ٣ | ----- | --- | ٣ | اهلاك ممتلكات والات | ٣٢١٩ |
| ٤ | <u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u> | ١٢١٤٥٢ | ٤ | <u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u> | --- |
| | الإجمالي | ١٢٦٧٨٢ | | الإجمالي | ١٢٦٧٨٢ |

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلمات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربوي

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها الجمعية بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة الجمعية فإنها تعتقد ان الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

ج. مخاطر الائتمان:

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية

هـ. القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة اللجنة إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٢) عام:

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٢/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

. تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .