

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (135)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في 31 ديسمبر 2022م



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (135)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

اليـان

- | | |
|------|--|
| 2-1 | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| 3 | قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م |
| 4 | قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م |
| 21-6 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022م |



تقرير مرافق الحسابات المستقل

إلى المسادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها - ترخيص رقم 135

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة وفروعها "مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم 135"، 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 30، 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 وتديفقاتها 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.

أساس 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 وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وتم اصدار رأي معدل بتاريخ 16/05/2022 نظراً لأن إدارة الجمعية لم توافنا بعقد الاستثمار الخاص بمجمع قلب الطائف، وتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر نظراً لأن الجمعية قد وافتنا بالمستندات المؤيدة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 سواءً 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.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية بكل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتاكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمه)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني 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 لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى 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.
- تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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. وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

التقرير عن المطلبات 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 المحافظ عليها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون

تركي بن هديبان العوفي
محاسب قانوني ترخيص رقم 502

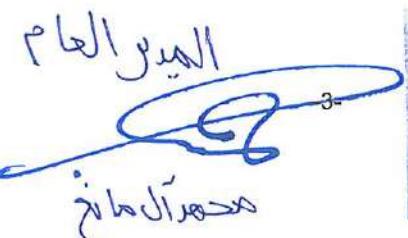


التاريخ: 1445/02/26هـ
الموافق: 2023/09/11م
الصادر: HCPA 2128/2023151
الجمعية الخيرية لرعاية الابناء بمكة المكرمة وفروعها - 135
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (135)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في 31 ديسمبر 2022م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>عام 2021م</u>	<u>عام 2022م</u>	<u>ايضاح رقم</u>	<u>الموجودات</u>
104,817,868	116,103,266	(6)	<u>الموجودات المتداولة</u>
1,843,823	1,966,377	(7)	النقد وما في حكمه مدینون وأرصدة مدينة أخرى
1,452,768	1,477,515	(13)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
15,210	-	(8)	المخزون
108,129,669	119,547,158		مجموع الموجودات المتداولة
64,107,927	61,366,596	(9)	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
181,720	153,375	(10)	ممتلكات ومعدات ، صافي الأصول الغير ملموسة ، صافي أصول الأوقاف
64,402,197	62,793,276	(11)	مشروعات تحت التنفيذ
9,920,707	12,617,104	(12)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
40,236,904	51,276,648	(14)	اجمالي الموجودات غير المتداولة
178,849,455	188,206,999		اجمالي الموجودات
286,979,124	307,754,157		<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
-	500,000	(15)	<u>المطلوبات المتداولة</u>
1,273,864	3,521,263	(16)	تسهيلات بنكية دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,273,864	4,021,263		اجمالي المطلوبات المتداولة
3,969,037	4,627,569	(17)	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
3,969,037	4,627,569		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
5,242,901	8,648,832		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
148,449,442	136,770,006		<u>صافي الأصول</u>
75,344,248	82,274,242	(27)	صافي الأصول غير المقيدة
36,087,136	47,163,339		صافي الأصول المقيدة
21,855,397	32,897,738		صافي الأصول اوقاف
281,736,223	299,105,325		ارباح أسهم غير محققة
286,979,124	307,754,157		مجموع صافي الأصول
			اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (30) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير العام

 محمد آل ماجن



المدير المالي

 فهد العيسى

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام مكة المكرمة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (135)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إضاح	رقم	غير مقيدة	مقدمة	أوقاف	اجمالي	اجمالي	2021	2022
التبرعات النقدية العامة والهبات						20,036,391			20,036,391
التبرعات النقدية المقيدة							(18)		44,735,110
التبرعات النقدية أوقاف							(19)		10,488,386
تبرعات عينية - أصول أوقاف									19,650
التبرعات النقدية						5,129,750	(21)		5,129,750
إيرادات دعم منصة تبرع									90,000
اشتراكات الأعضاء						25,800			25,800
تبرعات الزكاة							(20)		6,797,836
إيرادات أوقاف						477,666			568,167
إيرادات خدمات تطوعية									477,666
اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية						(22)			1,188,500
إيرادات العقلارات						69,535			69,535
إيرادات الأنشطة						1,300			1,300
عوائد استثمارات - وقف مجمع قلب الطفلك						313,614			313,614
عائدات الاستثمار في الأسمى						1,190,040			1,190,040
أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر						24,747			24,747
صفى الأصول المحروزة من القيد						53,139,732			(53,139,732)
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام						80,408,575			(328,286)
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف									91,156,492
المصروفات والخسائر									11,076,203
المساعدات النقدية						44,301,402	(23)		44,301,402
مصاروفات الأنشطة						3,267,533	(24)		3,267,533
المساعدات العينية						5,209,064	(25)		5,209,064
مصاروف خدمات تطوعية						479,324			479,324
مصاروفات الأوقاف						733,956			733,956
مصاروفات جمع الأموال						2,582,386			2,582,386
مصاروفات الزكاة						5,017,459			5,017,459
مصاروفات التشغيل المحملة على النشاط						4,652,766			4,652,766
مصاروفات الحكومة						56,841			56,841
مصاروفات دعم منصة تبرع						155,246			155,246
مصاروفات الاستثمار									201,035
مصاروفات الأعاشرة									3,605,809
المصاروفات العمومية والإدارية						12,708,290	(26)		12,708,290
خسائر انخفاض في الأصول الاستثمارية							(1/14)		1,200,896
مصاروفات إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية						1,200,896			1,200,896
مصاروف مخصص الخسائر الإنثانية المتزعة									288,336
خسائر هبوط استثمارات مالية									4,999,995
أملاك انتفاكلات ومعدات						2,944,776			3,262,769
استهلاك الأصول غير ملموسة						28,345			30,310
أملاك أصول الأوقاف						1,608,921			612,508
اجمالي المصروفات والخسائر						84,947,205			85,149,650
النفور في صافي الأصول						(4,538,630)			19,354,224
النفور الاستثمارية									6,209,287
إيرادات أخرى									78,969
أرباح رأسمالية									38,505
مكاسب فرق اعادة تقييم اصول الأوقاف									-
تسويات سنوات سابقة									-
اجمالي النفور الاستثمارية						117,474			153,251
التغير في صافي الأصول خلال العام						(4,421,156)			-
صافي الأصول أول العام						148,449,442			22,406,665
تسويات على صافي الأصول						(7,258,280)			(1,013,415)
صافي الأصول نهاية العام						136,770,006			21,546,501
									40,900,725
									218,980,101
									259,880,826

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (30) تتغير جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير العام
محمد آل حامد



المدير المالي
فهد العيسى

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (135)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام 2021م	عام 2022م	إيضاح	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
40,900,725	6,326,761		
التغير في صافي الأصول			
(22,406,665)	-	مكاسب فروق إعادة تقييم أصول الأوقاف	
(17,210,116)	-	تبرعات عينية -أصول اوقاف	
4,999,995	-	خسائر هبوط استثمارات مالية	
3,262,769	2,944,776	اهلاك ممتلكات ومعدات	(9)
30,310	28,345	استهلاك أصول غير ملموسة	(10)
612,508	1,608,920	اهلاك اصول الاوقاف	(11)
1,058,350	1,234,887	مكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(17)
-	(38,505)	أرباح رأسمالية	
425,000	-	انخفاض في قيمة أصول إستثمارية	
(10,454)	(24,747)	أرباح التغير في استثمارات مالية بالقيمة العادلة	(13)
11,662,422	12,080,437	من الأرباح والخسائر	
التغير في صافي الأصول بعد التسويات			
(688,369)	(122,554)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
78,741	15,210	المخزون	
(838,442)	2,249,997	دائعون وأرصدة دائنة أخرى	
10,214,352	14,223,090	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
(63,933)	(576,355)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(17)
10,150,419	13,646,735	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمارية:			
(678,504)	(238,317)	(مدفوعات لـ) شراء ممتلكات ومعدات	(9)
(4,647,216)	(2,696,397)	(مدفوعات لـ) شراء مشروعات تحت التنفيذ	
-	73,377	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات	
(22,066)	-	(مدفوعات لـ) شراء الأصول الغير ملموسة	
(5,347,786)	(2,861,337)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية:			
-	500,000	تسهيلات بنكية	
-	500,000	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	
4,802,633	11,285,398	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام	
100,015,235	104,817,868	النقدية وما في حكمها أول العام	
104,817,868	116,103,266	النقدية وما في حكمها آخر العام	(6)

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (30) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المدير العام
محمد آل صالح



المدير المالي
محمد العيسى

- 1

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة (وفروعها) ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (135) وتاريخ 1417/06/07 الموافق 1996/10/19م ، ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية على النتائج المالية للمركز الرئيسي والفرع التالية:-

الفرع	العنوان الاجتماعي رقم	تاريخ القرار	تاريخ المزاولة
المدينة المنورة	30157	1418/11/18	1419/01/01 هـ
الطائف	19156	1420/07/14	1421/08/01 هـ

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- * توعية المجتمع بأهمية رعاية الأيتام وإحسان التعامل معهم .
- * تقديم الدعم النفسي والإجتماعي للأيتام .
- * المساهمة في تحسين المستوى المعيشي للأيتام وأسرهم .
- * تأهيل وتدريب الأيتام ومساعدتهم في الإنخراط في سوق العمل .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

- 2

أسس الاعداد يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستثمارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والأيرادات والمصروفات.

- 3

اسس القياس تتبع الجمعية، مبدا التكالفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والالتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

- 4

استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكيد إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوص 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 .

- 5

ملخص السياسات المحاسبية الهامة فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة ، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك.

أ. التقديمات المالية

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدینون وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن الدعم المديني ، والخدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوصاً منها آية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الدعم المديني والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

المدير العام
محمد آل مانع



ال مدير المالي
هود العيسى

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ث. ممتلكات ومعدات

تدرج ممتلكات ومعدات بالتكلفة ناقصاً مجموع الأهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الأراضي المملوكة والتي تظهر بالتكلفة ولائيها، تمثل المشوّرات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسمتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والمعدات، تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء أو شراء الأصول و ممتلكات و معدات ، جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية لحفظ على حياة الأصل يتم تسجيلاً ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والمعدات كما يلى:

نسبة الأهلاك	البيان
20%	المسيارات
10%	اثاث ومجروشات
15%	أجهزة وعدد
25%	تحسيفات على مبانٍ مستأجرة
15%	رخص البرامج

ج. الاستثمارات المالية

ج/1

الاستثمارات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف وإثبات جميع الموجودات المالية والتي لم يتم تحديدها كموجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إضافة إلى ذلك، عند الإثبات الأولى، قد تختار المجموعة بشكل لا رجعة فيه تحديد أصل مالي تتطبيق عليه متطلبات الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقياس ذلك الأصل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بخلاف ذلك يؤدي إلى إلغاء أو تقليل الاتساق المحاسبي بشكل جوهري. لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد إثباتها الأولى، إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج الأعمال المتعلقة بدارة موجوداتها المالية

ج/2

الاستثمارات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات حقوق الملكية

عند الإثبات الأولى لأدوات حقوق الملكية غير المحافظ بها للمتاجرة، قد تختار المجموعة بشكل لا رجعة فيه تصنيف وقياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

أدوات الدين

يتم تصنيف وإثبات أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا استوفت الشروط التالية ولم يتم تحديدها كأدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- الأصل محفوظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى كل من الاحتفاظ بالأصول لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية؛ و

- تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي إلى تدفقات نقدية في تواريخ محددة تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة على المبلغ الأصلي

ث. انخفاض في قيمة الأصول المالية

نقوم إدارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل، يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، يتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مالي مستقل.

ج. دالنون وأرصدة دالنة أخرى

تتضمن الدنم الدالنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدالنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

المدير العام
محمد آل صالح



المدير المالي
محمد العيسى

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تنمية"

قائمة الأنشطة

تحتوى قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلى:-

الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.

* التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلى :-

- يتم إثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة ، وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية .
وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنحة والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأسماء النادي.

- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

المدير العام

محمد آل ماجن

المدير المالي

محمد العيسى



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تنمية"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الانشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- * يتم إثبات مصروفات الانشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- * يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبوعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبوعين.

ز. التبرعات العينية

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

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقىم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تتطوى على تكلفة وجهد لا مبرر لها ، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولا غرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

المدير العام

محمد آل ماجع

المدير المالي
د. فهد العيسى



عام 2021م	عام 2022م	(6) النقد وما في حكمه
104,817,868	116,103,266	النقدية بالبنوك
104,817,868	116,103,266	اجمالي

عام 2021م	عام 2022م	(7) مدینون وأرصدة مدينة أخرى
288,336	353,348	ضريبة القيمة المضافة
1,125,833	1,125,833	جمعية تنمية الأيتام بمنطقة م Razooq
392,672	430,483	إيرادات مستحقة
215,764	196,141	مصروفات مدفوعة مقدماً
65,479	-	ذمم موظفين
15,217	-	دفعات مقدمة للموردين
4,858	32,447	ذمم المحاضنات بالقرية التنموية
2,100	42,700	عهد وسلف الموظفين
21,900	73,761	أرصدة مدينة أخرى
(288,336)	(288,336)	مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة
1,843,823	1,966,377	اجمالي

عام 2021م	عام 2022م	(8) مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة
-	288,336	الرصيد أول السنة
288,336	-	المكون خلال السنة
288,336	288,336	اجمالي

عام 2021م	عام 2022م	(9) المخزون
15,210	-	ملابس وبطانيات
15,210	-	اجمالي

المدير العام

 محمد آل هانع



المدير المالي

 فهد الحسين

بيانات وبيانات ، صافي

صافي قيمة الأصل في 31/12/2021 مجمل الأدالك في 31/12/2022 صافي قيمة الأصل في 31/12/2022

صافي قيمة الأصل في	مجمل الأدالك في	صافي قيمة الأصل في
مالي مسند	هذا العام	مالي مسند
1/1/2022	31/12/2022	1/1/2022
22,359,036	22,359,036	-
33,270,430	31,954,360	5,815,095
375,421	288,131	3,779,204
607,977	588,918	2,660,334
1,574,937	1,522,811	5,041,855
5,920,126	4,673,340	5,223,188
64,107,927	61,366,596	22,519,676
		- 305,208
		2,944,776
		19,880,108
		- 83,886,272
		340,080
		238,317
		- 83,988,035

بيانات وبيانات ، صافي

صافي قيمة الأصل في 31/12/2021 مجمل الأدالك في 31/12/2022 صافي قيمة الأصل في 31/12/2022

صافي قيمة الأصل في	مجمل الأدالك في	صافي قيمة الأصل في
مالي مسند	هذا العام	مالي مسند
1/1/2022	31/12/2022	1/1/2022
63,775	47,225	107,901
117,945	106,150	58,850
181,720	153,375	166,751
		- 28,345
		138,406
		320,126

بيانات وبيانات ، صافي

صافي قيمة الأصل في 31/12/2021 مجمل الأدالك في 31/12/2022 صافي قيمة الأصل في 31/12/2022

صافي قيمة الأصل في	مجمل الأدالك في	صافي قيمة الأصل في
مالي مسند	هذا العام	مالي مسند
1/1/2022	31/12/2022	1/1/2022
40,006,101	40,006,101	-
24,396,096	22,787,175	4,165,291
64,402,197	62,793,276	4,165,291
		- 1,608,921
		2,556,370
		2,556,370
		- 66,958,567
		66,958,567

السيد العامل

السيد العامل



وزير العمل

وزير العمل



(12) مشاريع تحت التنفيذ

م2021	م2022	
1,733,329	6,869,252	رفق كهاتين - فندق إسكان الحجاج
3,492,693	4,151,852	مبني عمارة ارض العرالي وقف الزاحم
1,140,000	1,596,000	مشروع وقف احسان 3
3,745,352	-	اعمال تشطيبات وقف الزاحم
<u>10,111,374</u>	<u>12,617,104</u>	الرصيد اخر العام
4,647,216	-	<u>يضاف:</u>
(4,837,883)	-	النفقات المتکبدة خلال السنة
<u>9,920,707</u>	<u>12,617,104</u>	محول الى ممتلكات ومعدات
<u>الرصيد في 31 ديسمبر 2022م</u>		

(13) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

عام 2021م	عام 2022م	
1,452,768	1,452,768	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
-	24,747	أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال أرباح و خسائر
<u>1,452,768</u>	<u>1,477,515</u>	الإجمالي

تتمثل في قيمة الاستثمارات في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالدولار الامريكي مقابل قيمة عدد وحدات 165,1657 وحدة ، ويتم اعاده تقييم للاستثمار بالقيمة العادلة سنويًا.

المدير العام

 محمد آل ماجد

المدير المالي

 فهد العيسى



عام 2021م	عام 2022م	عدد الأسهم	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (14)
31,065,314	42,202,670	1,296,549	صرف الانماء
2,237,500	2,206,875	62,500	شركة أرامكو
244,296	198,936	3,240	مكة للاقتصاد والتعمير
87,196	68,167	2,742	طيبة للاستثمار
6,600,000	6,600,000		مساهمة في مشروع مجمع العيبك - قلب الطائف (14/ب)
9,999,990	9,999,990	769,230	اسمنت الجزيرة
2,598	-		صندوق استثمار البنك الأهلي
(9,999,990)	(9,999,990)		مجمع خسارة انخفاض استثمارات مالية (بيان رقم 14/ج)
40,236,904	51,276,648		الإجمالي

تم قياس الاستثمارات المالية على أساس القيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) ، وقد نتج عن ذلك التقييم أرباح غير محققة قدرها 11,039,743 ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (وفي عام 2021 بمبلغ 10,187,475 ريال سعودي) والتي تم عرضها ضمن صافي الأصول.

استثمارات في مشروع مجمع العيبك - قلب الطائف (14/ب)

ساهمت الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالطائف، بكتافة استثمارية قدرها 6,6 مليون ريال في مشروع مجمع قلب الطائف وكيانه القانوني شركة معاشرة ، تم تحويل المشروع إلى شركة معاشرة وذلك بقرار وزير التجارة والصناعة رقم (367/أ) بتاريخ 20/12/1430هـ ، بلغت حصة الجمعية من الأسهم عدد 1,254,500 سهم بنسبة مساهمة 2.8% من مجموع أسهم المشروع وقيمة اسمية 10 ريال للسهم ، ويبلغ إجمالي الحصة 12,545,000 ريال، وبناءً على ذلك تحولت الحصة الاستثمارية إلى استثمارات مالية في حقوق ملكية شركة مجمع الطائف العقارية بالقيمة العادلة.

- وفقاً لقرار الجمعية العمومية لشركة قلب الطائف العقارية - شركة معاشرة سعودية مقفلة بتاريخ 01/06/1431هـ الموافق 13/07/2010م تمت الموافقة على حل شركة قلب الطائف العقارية "شركة معاشرة سعودية مقفلة" وبناءً على ذلك تم إعادة المشروع كما كان سابقاً شركة معاشرة.

وبناءً على قرار الجمعية العمومية بحل الشركة ، تم إعادة توزيع الأرباح متسame او عند استحقاقها على قائمة الأنشطة مباشرة في ظل الشكل القانوني للمشروع "شركة معاشرة".

تم دراسة الاستثمار سنوياً بغرض اختبار وجود خسائر هبوط في القيمة من خلال تقييم التدفقات النقدية المستقبلية والمخاطر الائتمانية والتشفيرية للمشروع ، حيث حق الاستثمار عائد قدره 313,614 ريال سعودي تم ادراجهم بقائمة الأنشطة .

عام 2021	عام 2022	مجمع خسائر انخفاض استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر (14/ج)
4,999,995	9,999,990	رصيد أول العام
4,999,995	-	المكون خلال العام
9,999,990	9,999,990	الإجمالي

خلال عام 2021 كانت الجمعية مخصص خسائر انخفاض في قيمة الاستثمارات المالية ، وقد صدر حكم غابي من المحكمة الإدارية بلزم شركة اسمنت الجزيروه بسداد مبلغ 10 مليون تدفع الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ، تشير التغيرات القانونية بأن الجمعية غير قادرة على استرداد مبلغ الاستثمار لكون الشركة وهمية وليس لديها خطاء نفدي.

ال مدبر العام
محمد آل حامد



المدبر المالي
فهد العيسى

(15) تسهيلات بنكية

عام 2021م	عام 2022م	
-	500,000	قرض بنك التنمية الاجتماعية لدعم الاسر المنتجة
-	500,000	الإجمالي

بتاريخ 19/7/2020م أبرمت الجمعية إتفاقية تعاون مع بنك التنمية الاجتماعية لمدة ثلاث سنوات وذلك لتمويل مشاريع الأسر المنتجة بـإجمالي مبلغ 2 مليون ريال سعودي مستردة بالكامل وتصرف على دفعات قيمة كل دفعه 500 الف ريال سعودي .

(16) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

عام 2021م	عام 2022م	
-	504,400	إيرادات مقدمة
277,612	277,612	مقابل مبني القرية النموذجية
-	49,656	ضريبة القيمة المضافة - المبيعات
153,700	67,400	أعانت مستحقة للقيبات
137,191	-	مصاريف خدمات عقد نظافة مستحقة
101,302	2,268,290	مصاروفات مستحقة
81,348	35,568	التأمينات الاجتماعية مستحقة
57,600	-	أمانات عاملين
57,250	-	مساعدات أيتام مستحقة - مدخلات الأبناء
50,000	55,500	البرامج والأنشطة المقيدة المستحقة
344,361	258,837	موردين متتنوعون
13,500	-	مصاروفات مستحقة أخرى
-	4,000	أرصدة دائنة أخرى
1,273,864	3,521,263	الإجمالي

المدير العام

محمد آل حامد

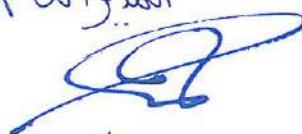


المدير المالي

محمد العيسى

عام 2021م	عام 2022م	(17) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,974,620	3,969,037	الرصيد اول العام
1,058,350	1,234,887	المكون خلال العام
(63,933)	(576,355)	المسدد خلال العام
3,969,037	4,627,569	الرصيد اخر العام

عام 2021م	عام 2022م	(18) التبرعات النقدية المقيدة
34,832,229	26,523,820	تبرعات كفالات أسر ايتام لدى ذويهم
1,756,604	7,771,691	تبرعات كفالات أيتام محظوظين بالجمعية
620,009	-	تبرعات وهبات تقنية " الأيتام لدى ذويهم
610,000	62,935	كفالات لم التنقم الارملة
590,345	-	تبرعات الأيجارات
392,200	286,326	تبرعات كسوة عيد
278,221	190,894	تبرعات شراء السلعة غذائية
221,685	221,880	تبرعات افطار رمضان
140,300	-	تبرعات شراء اثاث منزلي
84,250	574,050	تبرعات شراء أجهزة كهربائية لأسر ايتام
70,940	2,940	تبرعات بناء وترميم منازل الأيتام
60,000	9,610	علاج الأسر والأيتام
44,444	-	تبرعات شراء ملابس كسوة شتاء
38,280	27,126	تبرعات كفارة يعین
27,400	-	تبرعات علاج ومستلزمات طبية
27,000	183,925	تبرعات شراء حقائب مدرسية
24,878	-	تبرعات زكاة فطر
24,788	31,616	تبرعات صدقة جارية
4,300	-	ترفيه الأبناء
3,925	7,655	تبرعات كفالة صيام
2,000	-	اعانة تعليمية للأيتام
100	-	تبرعات دورات تربوية للأيتام
-	7,400	تبرعات فسحة مدرسية
-	1,128,553	تدريب وترفه الأبناء
-	692,592	إيجار منازل لأسر الأيتام
-	338,175	تبرعات كسوة أيتام
-	215,702	برامج موسمية
-	160,430	تأثيث منازل لأسر الأيتام
-	167,726	دعم صندوق الكفالات
-	15,250	مؤونة الشتاء
-	3,654,627	كفالات أسر الأيتام المسلمين بالجمعية
-	919,387	تبرعات وهبات تقنية عامه مقدمة " الأيتام المسجلين بالجمعية
-	1,540,800	كفالات المحظوظات بالقرية النموذجية
39,853,898	44,735,110	الاجمالي

المدير العام

 محمد آل صالح



عام 2021م	عام 2022م	(19) التبرعات النقدية أوقاف
6,259,086	8,550,524	تبرعات لبناء او شراء اوقاف كهاتين
-	1,745,480	تبرع عام لأوقاف كهاتين
-	32,500	تبرع وقف روضة كهاتين
-	159,882	وقف حى الوسام
<u>6,259,086</u>	<u>10,488,386</u>	

عام 2021م	عام 2022م	(20) إيرادات أوقاف
198,212	344,750	ريع اوقاف
-	117,917	ريع اوقاف - ريع وقف بطحاء قريش
-	105,500	ريع اوقاف - زكية بتاريخى
<u>198,212</u>	<u>568,167</u>	الإجمالي

عام 2021م	عام 2022م	(21) التبرعات العينية
2,264,246		تبرعات عينية مواد غذائية
1,279,380	1,694,421	تبرعات عينية - سلات غذائية
974,875	1,722,668	تبرعات عينية - ايتام
582,439	-	تبرعات للأيتام لدى ذويهم - سلات غذائية
118,300	-	تبرعات للأيتام لدى ذويهم - اجهزة كهربائية
50,000	30,351	تبرعات عينية اجهزة كهربائية
15,732	-	تبرعات عينية منونة الشتاء
6,940	-	تبرعات عينية - اثاث ومفروشات
400	16,701	تبرعات للأيتام لدى ذويهم - ملابس وادوات مدرسية
265	-	تبرعات عينية - اجهزة كهربائية
-	55,856	تبرعات عينية مختلفة
-	-	تبرعات للأيتام لدى ذويهم - ادوات منزلية
-	1,750	تأثيث منازل لأسر الأيتام
-	22,388	سلات غذائية - عينية مقيدة - المحضنات بالقرية النموذجية
-	9,555	القائم الشرائنية والهدايا للمحضنات
-	1,566,230	سلات غذائية - عينية مقيدة الاسر المسلمين بالجمعية
-	9,830	تبرعات عينية - منشئات ومبانى القرية النموذجية
<u>5,292,577</u>	<u>5,129,750</u>	الإجمالي

عام 2021م	عام 2022م	(22) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
1,071,000	999,000	اعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية -
474,000	170,000	المحضنات بالقرية
213,338	19,500	مساعدات الأسر والأعمال الاغاثية
70,000	-	البوابة الوطنية للعمل (دعم توظيف)
26,000	-	دعم تشغيل
<u>1,854,338</u>	<u>1,188,500</u>	برامج وأنشطة الجمعية
		الإجمالي

المدير العام
محمد آل صالح



المدير المالي
محمد العيسى

عام 2021م	عام 2022م	المساعدات النقية (23)
43,645,600	42,792,465	الكافلات الشهرية للأيتام
-	292,000	كافلات الأسر والأيتام
1,261,000	-	مساعدات تسديد إيجارات عن الأيتام
324,000	-	كسوة العيد
179,845	-	مساعدات مواد غذائية - كوبونات
69,810	-	ترميم منازل
34,224	-	مصرفات توزيع سلال غذائية للاسر
24,140	-	دورات تدريبية وتأهيلية
12,692	-	بناء بيوت للأيتام وتأثيث
6,300	-	خدمات ارسال رسائل نصية للاسر
2,400	-	تبغات عينية اثناث وكمليات منزليه
350	-	مصرفات أنشطة
-	376,500	مصرفات مقدمة نقية - كفالة ام اليتيم الارملة
-	188,869	مبالغ مقطوعة للأسر والأيتام
-	70,000	مصرفات مقدمة نقية - إفطار صائم
-	2,230	ترفيه الأبناء
-	330,625	مصاريف التموين الغذائي والمطبخ
-	215,125	مصرفات الملابس - والموسمية والأعياد
-	33,588	مصرفات العلاج والمستلزمات الطبية
45,560,361	44,301,402	
عام 2021م	عام 2022م	مصرفات الأنشطة (24)
-	596,498	مصرفات أجهزة كهربائية - منازل اسر ايتام
-	10,417	مصاريف تدريب الأبناء
488,454	37,812	مصرفات التأهيل والتدريب
440,209	-	كفالة اسر
422,971	-	التنمية الاسرية
329,275	-	مصاريف التموين الغذائي والمطبخ
202,600	-	ملابس ومستلزمات شخصية للأبناء
183,000	-	كفالة ام اليتيم الارملة
105,577	27,477	المصروف المدرسي اليومي وادوات مدرسية
93,479	216,622	تأثيث منازل لأسر الايتام
-	31,000	مصاريف ترميم منازل لأسر الايتام
58,745	-	مصرفات متنوعة
54,228	89,641	مصرفات ترفيهية للأبناء
-	81,605	مصاريف البرامج والأنشطة الترفيهية والثقافية
38,185	-	مبالغ مقطوعة للأسر والأيتام
36,150	74,750	كسوة ايتام
31,500	1,883,642	مصرفات إيجار منازل لأسر الأيتام
22,707	119,211	برامج وانشطة ترفيهية موسمية
21,000	14,517	حوافز ومكافآت تشجيعية التعليمية
20,269	-	علاج ومستلزمات طبية
12,905	-	زكاة الفطر
11,147	6,266	كتارة يمين
-	8,500	مصاريف مستحقة لأيتام متوفين
8,400	6,400	التطوع
-	60,000	سلة الغذائية
-	3,175	اعانات زواج المحضنات بالقرية النموذجية
2,580,801	3,267,533	المشاركة في المبادرات والفعاليات

المدير العام
محمد آل مانع



المدير المالي
طلحة
 فهو العيسى

المساعدات العينية (25)	عام 2022م	عام 2021م
مساعدات عينية مواد غذائية	1,902,716	4,322,873
تبرعات عينية - ايتام	1,720,033	974,875
مساعدات للأيتام لدي ذويهم - اجهزة كهربائية	-	203,310
مساعدات عينية منونة الشتاء	19,610	65,522
مساعدات عينية أثاث ومفروشات	1,900	16,485
تبرعات عينية - حقائب مدرسية	800	400
نقل وتحميل مستلزمات	-	300
مساعدات للأيتام لدى ذويهم - ملابس وادوات مدرسية	-	-
مساعدات للأيتام لدى ذويهم - سلات غذائية	1,563,270	-
أخرى	735	-
الإجمالي	5,209,064	5,583,765

المدير العام

محمد آل مالح

المدير المالي

فهد الصيس



عام 2021م	عام 2022م	المصروفات العمومية والإدارية (26)
6,430,025	6,644,777	مرتبات واجور ونحو حكمها
1,284,145	968,469	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
1,259,135	984,160	التأمينات الاجتماعية
1,199,283	380,216	مصاريف إيجارات
678,837	715,412	مصاريف تأمين طبي وعلاج
517,858	140,627	رحلات عمل
347,054	232,858	أتعاب مهنية
308,865	224,975	عقود المصاولة والتتشغيل
302,477	302,990	مصاريف كهرباء و المياه
161,957	47,548	مصاريف حكومية
139,587	217,850	مصاريف بريد وبرق وهاتف
93,643	55,743	صيانة وإصلاح وترميم
89,960	82,632	مصرف ضريبة القيمة المضافة
81,905	97,802	محروقات وصيانة سيارات
77,701	92,758	أدوات كتابية ومطبوعات
75,937	28,717	مصاريف دعائية وإعلانات
64,191	16,407	بدل انتداب
54,841	-	مصاريف ضيافة ونظافة
43,242	71,128	بدل اجزاء
38,214	-	ذمم مدينة مدومة
28,459	38,964	مصاروفات تحميل وتنزيل
27,511	11,565	مصاريف بنكية
20,767	7,142	مستلزمات حاسب الي
14,000	881	مخالفات مرورية
9,216	100	غرامات ومخالفات
7,433	14,221	دورات تدريبية للموظفين
6,454	28,978	العينات والهدايا
6,298	35,098	مصاروفات رسوم واشتراكات
5,632	30,595	مصاريف التأمين
4,006	300	مكافآت وحوافز موسمية
3,440	-	مصاريف الشحن
1,970	290	مستهلكات أخرى
1,320	8,170	عملة مؤقتة
-	533,940	بدل المواصلات
-	197,630	بدل العمل الإضافي
-	273,365	بدل طبيعة العمل
-	19,300	بدل الاتصال
-	30,990	مصرف بدل تكليف القيام بمهام إضافية
-	5,833	بدل السكن
-	10,540	صيانة دورية
-	56,500	رسوم تجديد اشتراكات البرامج والأنظمة الم
-	2,000	مصاريف استشارات واسراف هندسي
-	108	مصاريف اشتراكات وتصنيفات
-	4,446	مصرف سفريات عمل - داخلية
-	4,245	اجور تحميل وتنزيل
-	1,479	مصرف قطع غيار
-	16,838	مصاروفات حكومية - تجديد اقامات
-	6,761	مصرف أدوات مستهلكة مصروفة
-	27,923	مصاروفات الصيانة والاصلاح مباني
-	989	مصرف ملابس العمال الموحد
14,955	34,030	مصاروفات أخرى
13,400,318	12,708,290	

المدير العام

محمد آل صالح



المدير المالي
محمد
فهد العيسى

عام 2021م	عام 2022م	صافي الأصول المقيدة (27)
47,270,487	40,251,102	تبرعات مقيدة للأيتام لدى ذويهم
10,718,708	12,499,084	زكاة
3,856,883	3,856,883	تبرعات شراء مواد غذائية
2,503,219	2,503,219	تبرعات شراء ملابس
2,486,620	1,295,570	إيجار منازل لأسر الأيتام
745,346	745,346	تبرعات دورات تدريبية للأيتام
693,425	693,425	تبرعات علاج ومستلزمات طبية
671,025	492,105	تبرعات بناء وترميم منازل الأيتام
663,688	2,216,115	تبرعات كفالات أيتام
641,555	662,415	تبرعات كفارة يمين
619,631	905,957	تبرعات كسوة إيتام والعيد
588,733	588,733	تبرعات شراء أثاث منزلي
529,177	681,057	افطار صائم
474,000	170,000	المنح الحكومية - مساعدات الأسر والاعمال الاغاثية
452,089	453,293	تبرعات شراء أجهزة
427,000	113,435	كفالات أم اليتيم الارملة
358,381	454,872	تبرعات برامج وأنشطة أخرى
351,000	1,350,000	اعانة وزارة الشئون الاجتماعية للاعنة - المحضنات بالقرية
213,338	232,838	البوابة الوطنية للعمل (دعم توظيف)
204,557	204,557	اعانة تعليمية للأيتام
177,500	361,994	تبرعات سلة غذائية
168,570	168,570	تبرعات زواج للأيتام
160,170	160,170	ادوات مدرسية
100,721	100,721	شراء مواد غذائية
86,000	86,000	تبرعات المعسرين - المقبولين على الزواج
38,869	70,485	تبرعات صدقة جارية
30,210	30,210	كفالات الأسر
27,000	199,825	تبرعات حقائب مدرسية
26,000	-	المنح الحكومية - برامج وأنشطة الجمعية
21,984	21,984	تبرعات كفالات أيتام محضنات بالجمعية
21,815	1,250	علاج الأسر والأيتام
11,973	11,973	زكاة الفطر
3,925	11,580	كفارة صيام
-	300	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ترميم منازل لأسر الأيتام
-	919,386	تبرعات وهبات نقدية عامه مقيدة " الأيتام المسجلين بالجمعية
-	874,800	كفالات المحضنات بالقرية النموذجية
-	145,775	تدريب الأبناء
-	167,726	دعم صندوق الكفالات
-	15,250	مؤونة الشتاء
-	94,367	تأثيث منازل لأسر الأيتام
-	267,125	كسوة أيتام
-	7,292,257	تبرعات دعم كفالات مقده
-	7,400	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الفسحة المدرسية
-	894,438	ترفيه الأبناء
650	650	تبرعات تحفيظ القرآن الكريم
75,344,248	82,274,242	

المدير العام

 محمد آل صالح



المدير العام

 محمد العيسى

(28) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الجمعية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف محدودة جدًا.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية 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 التأكّد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر القيمة العادلة والتتفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهريّة.

مخاطر القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتتفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتتفقات النقدية للشركة. تراقب الجمعية العمولات بشكل مستمر وتعلّم نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهريّة.

(29) 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.

(30) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 11/09/2023م.

المدير العام
محمد آل مالح
-21-

