

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022
وتقرير مراقب الحسابات

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراقب الحسابات	1
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022	3
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022	4
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022	5
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022	6 - 14

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة - ترخيص رقم 1040
تربة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة "مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 1040"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 27، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 مسئولة 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 المسئولين 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 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 (تتمه):

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 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.

- 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 ظروفاً مستقبلية قد تتسبب 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 هديبان العوفي
محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1444/08/01 هـ

الموافق: 2023/02/21 م

الصادر: HCPA 00051/2023002

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2022	2021
الموجودات المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(6)	3,062,647	4,884,466
المخزون		27,365	-
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(7)	14,250	15,875
إجمالي الموجودات المتداولة		3,104,262	4,900,341
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(8)	2,530,497	-
صافي الممتلكات و المعدات	(9)	1,497,805	1,558,487
صافي الاصول الغير ملموسة	(10)	35,944	41,047
إجمالي الموجودات غير المتداولة		4,064,246	1,599,534
إجمالي الموجودات		7,168,508	6,499,875
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(11)	2,240	6,053
إجمالي المطلوبات المتداولة		2,240	6,053
المطلوبات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(12)	11,648	5,555
إجمالي المطلوبات الغير متداولة		11,648	5,555
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		545,997	995,621
صافي الأصول المقيدة	(24)	1,835,346	3,236,988
صافي اصول اوقاف		4,773,277	2,255,658
إجمالي صافي الأصول		7,154,621	6,488,267
إجمالي المطلوبات		7,168,508	6,499,875
وصافي الأصول			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية



المدير المالي

المحاسب

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي 2022	إجمالي 2021
التبرعات النقدية العامة		297,272	-	-	297,272	295,421
التبرعات النقدية المقيدة	(13)	-	495,077	-	495,077	663,635
تبرعات الصدقة		2,441	-	-	2,441	-
التبرعات العينية	(14)	135,140	-	-	135,140	619,770
تبرعات أوقاف		-	-	2,517,619	2,517,619	427,114
تبرعات عينية أوقاف (أراضي ممنوحة من الوزارة)		-	-	-	-	1,200,000
إيرادات الاشتراكات		6,000	-	-	6,000	-
تبرعات الزكاة		-	448,651	-	448,651	302,737
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(15)	-	920,000	-	920,000	2,420,000
تبرعات منصة احسان	(16)	-	900,000	-	900,000	1,124,000
تبرعات خدمات تطوعية		199,680	-	-	199,680	303,600
صافي الأصول المحررة من القيود		4,165,370	(4,165,370)			
إعادة التصنيف لتحقيق قيد						
الإستخدام						
إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت						
اعانات الوزارة						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		4,805,903	(1,401,642)	2,517,619	5,921,880	7,356,277
المصروفات والخسائر						
مصروفات المنح الحكومي	(17)	1,032,055	-	-	1,032,055	855,887
مصروفات منصة احسان	(18)	1,404,863	-	-	1,404,863	280,098
مصاريف الزكاة		458,800	-	-	458,800	537,236
مصروفات البرامج والأنشطة	(19)	881,501	-	-	881,501	912,412
مصروفات حملة على النشاط	(20)	92,790	-	-	92,790	-
المساعدات العينية	(21)	104,640	-	-	104,640	652,415
مصروفات خدمات تطوعية		199,680	-	-	199,680	303,600
مصاريف جمع الاموال	(22)	655,000	-	-	655,000	-
المصروفات العمومية والإدارية	(23)	344,171	-	-	344,171	19,241
إهلاك الأصول الثابتة		76,924	-	-	76,924	68,012
اطفاء الأصول الغير ملموسة		5,103	-	-	5,103	3,379
إجمالي المصروفات والخسائر		5,255,527	-	-	5,255,527	3,632,280
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(449,624)	(1,401,642)	2,517,619	666,354	3,723,997
التغير في صافي الأصول		(449,624)	(1,401,642)	2,517,619	666,354	3,723,997
صافي الأصول في بداية السنة		995,621	3,236,988	2,255,658	6,488,267	2,764,270
صافي الأصول في نهاية السنة		545,997	1,835,346	4,773,277	7,154,621	6,488,267

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية



المدير المالي

المحاسب

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
3,723,997	666,354	التغير في صافي الاصول
68,012	76,924	إهلاك الأصول الثابتة
2,878	6,593	المكون في مخصص نهاية الخدمة
3,379	5,103	إطفاء الاصول الغير ملموسة
3,798,266	754,974	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
2,125	1,625	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,053	(3,813)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(500)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
32,645	(27,365)	المخزون
3,839,089	724,920	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,289,819)	(16,242)	شراء أصول ثابتة
(23,000)	-	إضافات أصول غير ملموسة
	(2,530,497)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(1,312,819)	(2,546,739)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
2,526,270	(1,821,819)	صافي التغير في رصيد النقدية
2,358,196	4,884,466	رصيد النقدية في بداية السنة
4,884,466	3,062,647	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (27) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية




المشرف المالي



المحاسب



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

الجمعية الخيرية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة هي جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040) وتاريخ 02/03/1439 هجريا ومركزها تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * تقديم المساعدات العينية و النقدية للأفراد و الأسر المحتاجة و الفقراء
- * نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجال العلم و المفكرين
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات وآلات والمعدات 1,497,805 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 9)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقاً للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.

رئيس الجمعية



المشرف المالي



المحاسب





رئيس الجمعية

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

المشرف المالي

المحاسب

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

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

أ. النقد وما في حكمه:

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. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المترتبة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادي، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم إهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا.

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 والآلات والمعدات كما يلي:

السنوات

10

6.67

6.67

5

اثاث ومفروشات

تحسينات مباني على اراضي مستأجرة

الآلات والمعدات

سيارات

ث. 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 وفقا 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 طبقا لمبدأ الاستحقاق. وتقدر الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كما يلي:

السنوات

10

برامج حسابات

ج. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف أو جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير متمدن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تمييز المباني والكاننة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

ح. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند (العقارات والآلات ومعدات / أصول اوقاف)، ويتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

خ. داننون متنوعون وذمم دائنة أخرى

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

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

ج. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينية.
- الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينية.
- التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-

- 0 الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده او صافي الأصول الاوقاف.
- 0 التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء قيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
- التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي:-

- 0 التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
- 0 التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء قيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاسخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
 - وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:- 0 يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

- 0 يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- 0 يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ش. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيده وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

س. 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.

ص. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الانتماء المخططة لقياس التزاماتها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لها , وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمال السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ض. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

رئيس الجمعية



لمشرف المالي



المحاسب



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

		إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-
2021	2022	النقية بالبنوك
4,884,466	3,062,647	
4,884,466	3,062,647	الاجمالي
		إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-
2021	2022	مصرفات مدفوعة مقدما
15,875	14,250	
15,875	14,250	الاجمالي
		إيضاح : (8) مشروعات تحت التنفيذ :-
2021	2022	مبانى
-	2,530,497	
-	2,530,497	الاجمالي

المشروعات تحت التنفيذ تتمثل فى بناء مبنى ادارى جديد للجمعية الواقع في حى النهضة محافظة تربة باجمالى قيمة عقد 6,400,000 وتم تنفيذ 40% من الاعمال الانشائية حتى تاريخ

رئيس الجمعية




المشرف المالي



المحاسب



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (9) صافي الممتلكات و المعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/12/31	مجمع الإهلاكات في 2022/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	صافي قيمة الأصول في 2021
أراضي	1,200,000	-	-	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	1,200,000
تحسينات مباني على أراضي مستأجرة	126,905	-	-	126,905	31,859	19,036	-	50,895	76,010	95,046
السياجات	99,500	-	-	99,500	21,429	19,900	-	41,329	58,171	78,071
أثاث ومفروشات	116,425	8,300	-	124,725	31,331	12,473	-	43,804	80,921	85,094
أجهزة وآلات وعدد	162,155	7,942	-	170,097	61,879	25,515	-	87,394	82,703	100,276
الإجمالي	1,704,985	16,242	-	1,721,227	146,498	76,924	-	223,422	1,497,805	1,558,487

تم التبرع بقطعة أرض رقم م / ت / 100 الواقعة بحي النهضة محافظة تربة من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتاريخ 20/3/1443 لمنفعة غير محددة المدة ولغرض بناء مبنى إداري للجمعية وتم تقييم الأرض من قبل مجلس الإدارة ب 1,200,000

إيضاح : (10) صافي الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/12/31	مجمع الإهلاكات في 2022/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	صافي قيمة الأصول في 2021
برامج حسابات	51,032	-	-	51,032	9,985	5,103	-	15,088	35,944	41,047
الإجمالي	51,032	-	-	51,032	9,985	5,103	-	15,088	35,944	41,047

رئيس الجمعية



المشرف المالي



المحاسب



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (11) داننون وأرصدة دائنة أخرى :-
6,053	2,240	مصاريف مستحقة
6,053	2,240	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
2,677	5,555	رصيد اول المدة
2,878	6,593	المكون خلال العام
-	(500)	المسدد خلال العام
5,555	11,648	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (13) التبرعات النقدية المقيدة :-
476,349	489,783	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة الايتام والارامل
16,286	5,295	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
41,000	-	مشروع الحوم الطازجة دكتورة فوزية الجفالي
30,000	-	احتياجات اسر دكتورة فوزية الجفالي
100,000	-	ميم وانشاء مباني سكنية دكتورة فوزية الجفالي
663,635	495,077	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (14) التبرعات العينية :-
49,750	20,000	برعات عينية - سلال رمضانية
67,390	74,640	برعات عينية - تمور
15,800	30,500	برعات عينية - مواد بناء لمشروع الوقف
-	10,000	برعات عينية - اجهزة كهربائية
16,380	-	برعات عينية رز
1,932	-	برعات عينية دقيق
438,518	-	تبرعات جمعية نماء
30,000	-	تبرعات عينية ايجار اراضي
619,770	135,140	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (15) أعتات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
300,000	300,000	المنح الحكومي - الدعم التشغيلي
-	20,000	المنح الحكومي - تطوير الانظمة الرقمية
100,000	100,000	المنح الحكومي - مشروع التميز
250,000	250,000	المنح الحكومي - برنامج الارشاد الاسري
250,000	250,000	المنح الحكومي - برنامج السلة الغذائية
70,000	-	منح الحكومي جمعيات متميزة في الحوكمة
1,450,000	-	منح حكومية لدعم الاسر
2,420,000	920,000	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (16) منصة احسان :-
-	500,000	منظومة احسان لمشروع ترميم المنازل
540,000	400,000	منظومة احسان لمشروع كفالة الاسر
584,000	-	منظومة احسان لمشروع السلال الغذائية
1,124,000	900,000	الاجمالي

المحاسب

المشرف المالي

رئيس الجمعية



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (17) مصروفات المنح الحكومية :-
250,437	387,051	مصروفات - المنح الحكومي - دعم الاسر
165,018	371,150	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي (البطاقات التمويلية)
140,432	181,479	مصروفات - المنح الحكومي - البرامج والانشطة (مركز عائل الاجتماعي)
-	70,000	مصروفات - المنح الحكومي - الجمعيات المتميزة في الحوكمة
-	10,875	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	11,500	مصروفات - المنح الحكومي - تطوير الانظمة الرقمية
300,000	-	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل
855,887	1,032,055	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (18) مصروفات منصة احسان :-
99,900	425,900	منظومة احسان لمشروع الكفالة الشهرية للأيتام
-	232,800	منظومة احسان لمشروع الكفالة الشهرية للأسر
-	370,410	منظومة احسان لمشروع ترميم المنازل
180,198	375,753	منظومة احسان لمشروع السلال الغذائية
280,098	1,404,863	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (19) مصروفات البرامج والانشطة :-
375,285	379,200	كفالة الايتام
117,400	67,600	كفالة الاسر
11,996	1,336	مبادرة شكرأ
1,500	227,865	مبادرة سقيا الماء
-	29,600	مبادرة سداد الايجارات
-	47,146	مبادرة سداد فواتير الكهرباء
-	30,000	المشاركة في مهرجان التمور الخامس
-	13,500	مبادرة رحماء بينهم (عمره رمضان)
-	6,500	مبادرة التوصيل الخيري
-	28,754	افطار عائل السنوي واحتفال العيد
-	10,000	مبادرة اليوم الوطني
-	7,195	مبادرة يوم المعلم
-	2,805	مبادرة اهلا غاليتي
-	30,000	الاحتفال بيوم التأسيس للأسر
53,451	-	مبادرة اكفلي - رواتب
32,100	-	كسوة الشتاء
49,400	-	تفريح كربة
20,000	-	دعم شركة الخيني لمشروع السلال
2,760	-	مشروع اكفلي
41,000	-	مشروع اللحوم الطازجة دكتورة فوزية الجفالي
100,000	-	ترميم وانشاء مباني سكنية دكتورة فوزية الجفالي
30,000	-	احتياجات اسر دكتورة فوزية الجفالي
77,520	-	كسوة العيد
912,412	881,501	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (20) مصاريف محملة على النشاط :-
-	87,600	مرتبات واجور ومافي حكمها - مشروع اكفلي
-	5,190	مصاريف تشغيل - مشروع اكفلي
-	92,790	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (21) المساعدات العينية :-
49,750	20,000	مصروفات عينية - سلال رمضان
67,390	74,640	مصروفات عينية - تمور
-	10,000	مصروفات عينية - اجهزة كهربائية
16,380	-	مساعدات عينية رز
1,932	-	مساعدات عينية دقيق
465,413	-	تبرعات جمعية نماء
4,550	-	تبرعات جمعية برا بمكة
1,200	-	تبرعات مركز التنمية بتربة
30,000	-	اراضى مستاجرة
15,800	-	مساعدات عينية بلك وبطحاء
652,415	104,640	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (22) مصروفات جمع الاموال :-
-	250,000	مصروفات جمع الاموال - مشروع جمعية عائل الاول
-	80,000	مصروفات جمع الاموال - مشروع السلة الغذائية
-	80,000	مصروفات جمع الاموال - مشروع كفالة الاسر
-	50,000	مصروفات جمع الاموال - الارشاد الاسري
-	195,000	مصروفات جمع الاموال - التكاليف التسويقية
-	655,000	الاجمالي

المحاسب

المشرف المالي

رئيس الجمعية



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (23) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
5,500	141,404	مرتبات واجور وما في حكمها
-	11,032	العمل الإضافي
6,116	9,587	تأمينات اجتماعية
-	4,603	التأمين الطبي
-	300	مصاريف العلاج
-	2,450	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
-	21,715	مصاريف حكومية - رسوم
2,878	6,093	تعويضات نهاية الخدمة
708	2,109	مستلزمات مكتبية
997	8,835	الوقود والمحروقات
-	5,067	مطبوعات
-	4,725	مواد التنظيف
-	2,785	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
-	3,805	صيانة وإصلاح - السيارات
2,072	12,589	الكهرباء
-	145	المياه ومصاريف الصرف الصحي
-	13,693	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	2,600	اجور تحميل وتنزيل
970	13,114	مصاريف الضيافة
-	46,625	إيجار ممتلكات - مكاتب
-	30,895	مصاريف الدعاية والاعلان
19,241	344,171	الاجمالي

إيضاح : (24) صافي الأصول المقيدة :-

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
67,345	57,196	تبرعات الزكاة
442,605	321,455	اعانة الوزارة بطاقات تمويلية لمشروع السلال
342,344	280,775	اعانة الوزارة برامج وانشطة الارشاد الاسري (مركز عائل)
23,699	28,994	مشروع السلة الغذائية
125,362	125,362	مبادرة سلتني الرمضانية
77,000	166,125	المنح الحكومي (مشروع التميز)
-	8,500	المنح الحكومي (تطوير الأنظمة الرقمية)
-	167,200	منظومة احسان لمشروع الكفالة الشهرية للأسر
-	129,590	منظومة احسان لمشروع ترميم المنازل
440,100	14,200	منظومة احسان لمشروع الكفالة الشهرية للأيتام
403,802	28,049	منظومة احسان لمشروع السلال الغذائية
1,199,563	507,901	المنح الحكومي - دعم الاسر
45,168	-	مشروع كفالة الاسر والايتم
70,000	-	المنح الحكومي (الجمعيات المتميزة في الحوكمة)
3,236,988	1,835,346	الاجمالي

رئيس الجمعية



المشرف المالي

المحاسب

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1040)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (25) 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 معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة 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 للشركة مما يؤدي إلى تكبد 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 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 للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (26) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (27) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 20/2/2023م

رئيس الجمعية



المشرف المالي

المحاسب