

جمعية التنمية الالهية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022
تقرير مراقب الحسابات

جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1-2	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
12 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

س



س

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الأهلية بالخرمة

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالخرمة "مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (4249)", 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 16، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

نود ان نلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول الغير مقيدة مدين كما في 31 ديسمبر 2022 وكما في 31 ديسمبر 2021.

مسئوليات 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 جوهرية 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية 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 جوهرية، 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 ظروفناً 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: 1444/09/27 هـ

الموافق: 2023/04/18

الصادر: HCPA 637/2023062

جمعية التنمية الاهلية بالخرمة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	ايضاح	الموجودات
252,948	496,984	(6)	الموجودات المتداولة
2,000	2,000	(7)	النقدية وما في حكمها
254,948	498,984		مدينون وارصدة مدينة اخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
82,998	58,765	(8)	الموجودات غير المتداولة
82,998	58,765		صافي الممتلكات والمعدات
337,946	557,749		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
(86,079)	(194,047)		المطلوبات وصافي الأصول
424,025	751,796	(12)	صافي الأصول غيرمقيدة
337,946	557,749		صافي الأصول المقيدة
337,946	557,749		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (16) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

س



ع

جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2021	إجمالي 2022	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
69,035	23,034	-	23,034	الإيرادات والمكاسب
-	75,000	75,000		التبرعات النقدية العامة
1,300	9,220	-	9,220	دعم برنامج قادر لنوى الاحتياجات الخاصة
310,000	339,882	339,882	-	عمولة اشراف اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (9)
-	-	(87,111)	87,111	صافي الاصول المحررة من القيود
380,335	447,136	327,771	119,365	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
43,117	1,100	-	1,100	المصروفات والخسائر
279,581	202,000	-	202,000	مصروفات عمومية وإدارية (10)
34,427	24,233	-	24,233	مصاريف برامج وأنشطة (11)
357,125	227,333	-	227,333	اهلاك الممتلكات والمعدات (8)
23,210	219,803	327,771	(107,968)	إجمالي المصروفات والخسائر
23,210	219,803	327,771	(107,968)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
314,736	337,946	424,025	(86,079)	التغير في صافي الاصول
337,946	557,749	751,796	(194,047)	صافي الاصول في بداية السنة صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (16) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية







جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2021</u>	<u>2022</u>	
23,210	219,803	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
34,427	24,233	التغير في صافي الاصول
57,637	244,036	اهلاك الممتلكات والمعدات
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(2,000)	-	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
55,637	244,036	مدينون وارصدة مدينة اخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
43,117		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
43,117	-	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
98,754	244,036	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
154,194	252,948	صافي التغير في رصيد النقدية
252,948	496,984	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (16) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخرمة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (80) محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.
بتاريخ 19/9/1443 هجريا تم تعديل اسم الجمعية لتصبح جمعية التنمية الاجتماعية بالخرمة برقم ترخيص (4249) بدلا من لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخرمة برقم ترخيص (80).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسى فى ما يلى:

- * اكتشاف احتياجات المواطنين وحثهم على المشاركة فى تلبيةها.
- * اقتراحات المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلى والمشاركة (المالية) او (العينية) او (البشرية) فى تنفيذها وتقويمها ومتابعتها.
- * المساهمة فى تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلى واكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة.

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

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة فى المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية فى تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبى فى تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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 فى 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 والآت والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآت والمعدات 58 765 ريال سعودي فى 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 8)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقد الخبرة السابقة للإدارة فى مجال النشاط. إن التغيير فى العمر الافتراضى للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك فى المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.



جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، مالم ينص عل 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 وضم مدينة اخرى:

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 الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الاجار 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 الانشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والألات والمعدات كما يلي:

نسبة الإهلاك

15%	المباني
25%	السيارات
10%	اثاث ومفروشات
15%	اجهزة واليات وعدد
12.5%	اجهزة حاسب الي
15%	سنترال وهواتف

خ. دائنون متنوعون وضم دائنة أخرى

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





جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

د. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-
- الاصول غير المقيدة هي الاصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.
 - الاصول المقيدة وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.
 - التغيير في صافي الاصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-
 - o الإيرادات والمصرفيات التي لا تمثل تغيير في صافي الاصول المقيدة او صافي الاصول الاوقاف.
 - o التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الاصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الاتي:-
 - o التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
 - o التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

ذ. 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 إثبات الاعانات طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 الاخرى 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.

س. المصروفات والمساعدات

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكذلك المصروفات الاخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وادارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-
- o يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - o يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - o يتم اثبات المصروفات العمومية والادارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ش. التبرعات

- يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.
- ص. التبرعات العينية:
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.
- ض. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

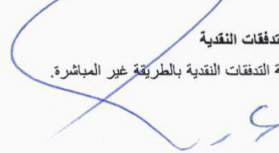
تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمسحياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحياً مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية واحتسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ط. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.







جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-</u>
252,948	496,984	النقدية لدي البنوك
<u>252,948</u>	<u>496,984</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة اخرى :-</u>
2,000	2,000	مصروف مقدم
<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>الاجمالي</u>

سا



مصروف مقدم

جمعية التنمية الأهلية بالخرمة
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (8) الممتلكات والمعدات-صافي :-

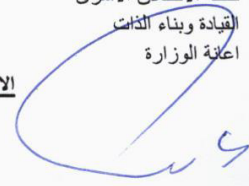
صافي قيمة الأصول ش.ح 2021	صافي قيمة الأصول ش.ح 31-12-2022	مجموع الإهلاكات ش.ح 2022/12/31	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات ش.ح 2022/01/01	تكلفة الأصول ش.ح 2022/12/31	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول ش.ح 2022/01/01	البيان
1	1	53,379	-	53,379	53,380	-	53,380	السيارات
49,519	42,575	26,872	6,944	19,928	69,447	-	69,447	اثاث ومفروشات
25,051	13,204	65,776	11,847	53,929	78,980	-	78,980	اجهزة كهربائية
8,426	2,984	33,296	5,442	27,854	36,280	-	36,280	اجهزة حاسب الي
1	1	2,749	-	2,749	2,750	-	2,750	سنترال وهواتف
82,998	58,765	182,072	24,233	157,839	240,837	-	240,837	الإجمالي



جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (9) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-
310,000	339,882	اعانات الوزارة
310,000	339,882	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (10) مصروفات عمومية وادارية :-
-	1,100	رسوم بنكية
43,117	-	مصروف تحسينات على المباني
43,117	1,100	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (11) مصروفات البرامج والانشطة :-
43,000	77,000	تشغيل مقر اللجنة
28,408	50,000	نادى قادر لذوى الاحتياجات الخاصة
13,107	20,000	دار الفتاة
-	15,000	الدبوانية الاجتماعية
16,222	15,000	الانتاج المستدام
222	10,000	صناعة رواد الاعمال
7,472	5,000	نادى سمو الطفل
11,667	5,000	بحتى واختراعى
-	5,000	توازن لبيئة مستدامة
21,902	-	مركز التنمية والمهارات للشباب
2,450	-	مركز العمل التطوعى
23,272	-	مشروع نقطة انطلاق اسرى
12,222	-	مركز موهبة
16,667	-	رؤية وتطوير
13,258	-	وحدة العمل التطوعى
36,885	-	سلسة تنمويات
32,827	-	مركز النشاط الاجتماعى
279,581	202,000	الاجمالي
2021	2022	إيضاح : (12) صافى الاصول المقيدة :-
3,778	-	الانتاج المستدام
20,073	20,073	رؤية وتطوير
19,778	9,778	صناعة رواد الاعمال
4,742	4,742	مركز العمل التطوعى
3,333	-	بحتى واختراعى
1,592	26,592	نادى قادر لذوى الاحتياجات الخاصة
31,056	11,056	دار الفتاة
12,000	12,000	المعرض السنوى للاسر المنتجة
4,273	4,273	بناء الحياة الاسرية
955	955	التدريب والتاهيل لسوق العمل
822	822	مركز موهبة
5,000	5,000	صحتى هى حياتى
2,739	2,739	نقطة الانطلاق الاسرى
3,884	3,884	القيادة وبناء الذات
310,000	649,882	اعانة الوزارة
424,025	751,796	الاجمالي





جمعية التنمية الاهلية بالخرمة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4249)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (13) 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 الإلتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب. مخاطر أسعار العملات

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

ج. مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية 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 الإلتزامات 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 التزمات في المستقبل.

هـ. 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتمتد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

و. القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالتقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تمنع الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح (14) الأحداث اللاحقة :-

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

إيضاح (15) أرقام المقارنة :-

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدمة في السنة المالية الحالية كما يلي :

الحساب	الرصيد قبل إعادة التبويب في 2021	الرصيد بعد إعادة التبويب في 2021
صافي الأصول الثابتة (تحسينات على مباني لدى الغير)	43,117	-43,117
مصرفات عمومية وإدارية (مصرف تحسينات على المباني)	0	43,117

إيضاح (16) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 18/4/2023 م

