

جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٤	قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٥	قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٦ - ١٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

تقرير المراجع المستقل

المقرين

المادة / جمعية العون الخيرية بالطائف

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العون الخيرية بالطائف ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمنطلقات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأيا مطلقا في تلك القوائم بتاريخ ٢٩/٢٩/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٣/٠٤/٢٠٢٢م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العون الخيرية بالطائف

القسم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدره الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨,١٣٤,٧٩١	٤,٦٤٢,٣٤٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٧,٠٥٠	١٦,٨٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨,١٨١,٨٤١	٤,٦٥٩,١٩٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٩٠٨,٨١٦	١,٩٣٤,٧٢٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٦,٦٥٠	٧,٦٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩١٥,٤٦٦	١,٩٤٢,٣٢٨
الأصول الوقفية			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف		١,٤٨٢,٠٨٦	٥٥,٩٥٠
		١,٤٨٢,٠٨٦	٥٥,٩٥٠
إجمالي الأصول		١١,٥٧٩,٣٩٣	٦,٦٥٧,٤٧٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٧)	٧٥,٩٨٤	٩٤,٦٣٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٥,٩٨٤	٩٤,٦٣٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٤٦,٢٨٥	٢,١٩٨,٣٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,٣٧٣,٧٧١	١,٣٣٤,٩٠٣
صافي أصول الأوقاف		٥,٩٨٣,٣٥٣	٣,٠٢٩,٦١٣
إجمالي صافي الأصول		١١,٥٠٣,٤٠٩	٦,٥٦٢,٨٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,٥٧٩,٣٩٣	٦,٦٥٧,٤٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
إشراكات الأعضاء		٢,٧٠٠	٠	٠	٢,٧٠٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١,٢٠٦,٢٢٦	٠	٠	١,٢٠٦,٢٢٦	١٩٤,١٠١
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٢,٨٠٠,٢٩٦	٠	٢,٨٠٠,٢٩٦	١,٢١٦,١٢٦
تبرعات الأوقاف (وقف لعون)		١,٤٢٦,١٣٦	٠	٣,٥٦١,٧٤٢	٤,٩٨٧,٨٧٨	١,٣٢٥,٦٥٧
التبرعات العينية	(٩)	٠	٧٠٠,٧١٠	٠	٧٠٠,٧١٠	١,٢٦٨,٨٢١
تبرعات الفكة النقدية		٠	١,١١٠,٤٢٠	٠	١,١١٠,٤٢٠	٧٦٧,١٩١
دعم منصة إحصاء	(١٠)	٠	٩١٩,٨٨٠	٠	٩١٩,٨٨٠	٤٩٩,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١١)	٠	٥٢٠,٠٠٠	٠	٥٢٠,٠٠٠	٨٠٦,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		٨٠,٦٥٤	٠	٠	٨٠,٦٥٤	١٢٠,٨٦٤
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام						
		٢,٧١١,٧١٦	٦,٠٥١,٣٠٥	٣,٥٦١,٧٤٢	١٢,٣٢٤,٧٦٣	٦,٢٠١,٧٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج منصة إحصاء	(١٥)	٠	٩١٦,٤٢٣	٠	٩١٦,٤٢٣	١٢٩,٥٠٩
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	٢٨,٢٤٣	٢,٥٨٧,٦٩٥	٠	٢,٦١٦,٠٣٩	١,١٣٧,٨٣٣
مساعدات الفكة النقدية		٠	٧٥٣,١٨٦	٠	٧٥٣,١٨٦	٥٣١,٦١٧
مصروفات الأوقاف		٠	٠	٦٠٨,٠٠٢	٦٠٨,٠٠٢	٨٤,٦٧٢
مصروفات جمع التبرعات		١٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٩٦٣	٠	٣٢٩,٩٦٣	١٤٠,٥٥٨
المساعدات العينية	(١٣)	٠	٧٠٠,٤٦٠	٠	٧٠٠,٤٦٠	١,٢٦٨,٨٢١
مصاريف محملة على النشاط	(١٤)	١٨٢,٣٩٣	٢١٨,٠٤٩	٠	٤٠٠,٤٤٢	٢٦١,٨٩٢
مصاريف الحركة		٦٢,١٧٧	٠	٠	٦٢,١٧٧	٦٦,٩٨٥
مصاريف الدعم الحكومي		٠	٦٠٦,٦٦١	٠	٦٠٦,٦٦١	٤٢٨,٥٢٧
أهلاك الآت ومعدات وملكات		٢٥,٩١١	٠	٠	٢٥,٩١١	٣٨,٠٩٠
استنفاد الأصول غير الملموسة		٩٥٠	٠	٠	٩٥٠	٩٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٣٦٣,٩٨٦	٠	٠	٣٦٣,٩٨٦	٢٠٢,٥٧٨
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٩٤٧,٩٥٦	٣٨,٨٦٨	٢,٩٥٣,٧٤٠	٤,٩٤٠,٥٦٤	١,٩٠٩,٧٢٨
البنود الاستثنائية						
خسائر بيع راسمالية		٠	٠	٠	٠	٦٨٤,٠٣٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	٦٨٤,٠٣٠
التغير في صافي الأصول		١,٩٤٧,٩٥٦	٣٨,٨٦٨	٢,٩٥٣,٧٤٠	٤,٩٤٠,٥٦٤	١,٢٢٥,٦٩٨
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٩٨,٣٢٩	١,٣٣٤,٩٠٣	٣,٠٢٩,٦١٣	٦,٥٦٢,٨٤٥	٥,٣٣٧,١٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,١٤٦,٢٨٥	١,٣٧٣,٧٧١	٥,٩٨٣,٣٥٣	١١,٥٠٣,٤٠٩	٦,٥٦٢,٨٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٢٥,٦٩٨	٤,٩٤٠,٥٦٥	التغير في صافي الأصول
٣٨,٠٩٠	٢٥,٩١١	اهلاك الأصول الثابتة
٩٥٠	٩٥٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٦٨٤,٠٣٠	٠	خسائر بيع رأسمالية
٤٣,٣٩٠	٥٤,٧٥٧	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
١,٩٩٢,١٥٨	٥,٠٢٢,١٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٦,٨٥٠)	(٣٠,٢٠٠)	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(١٨,٤٣٤)	(٧٣,٤٠٣)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
١,٩٥٦,٨٧٤	٤,٩١٨,٥٨٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٦٥٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٥٥,٩٥٠)	(١,٤٢٦,١٣٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٧٤,٦٠٠)	(١,٤٢٦,١٣٦)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١,٣٧٦	٠	تسويات سنوات سابقة
١١,٣٧٦	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٨٩٣,٦٥٠	٣,٤٩٢,٤٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٧٤٨,٦٩٧	٤,٦٤٢,٣٤٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,٦٤٢,٣٤٧	٨,١٣٤,٧٩١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العون الخيرية بالطائف

(٢/١) المركز الرئيسي : الطائف - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١) بتاريخ ١٧ / ١٠ / ١٤٣٦ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والفكر - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

التبرعات :-

التبرعات العينية :-

قائمة التدفقات النقدية:

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	النقد لدى الصندوق
٨,٠١٢	٠	نقد بالبنوك
٤,٦٣٤,٣٣٥	٨,١٣٤,٧٩١	
<u>٤,٦٤٢,٣٤٧</u>	<u>٨,١٣٤,٧٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	إيجار مقدم
١٤,٣٥٠	٤٤,٥٥٠	سلف موظفين
<u>١٦,٨٥٠</u>	<u>٤٧,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البطـان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٦٦١,٧١٢	٠	١,٦٦١,٧١٢	٠	٠	٠	١,٦٦١,٧١٢	١,٦٦١,٧١٢
المباني	٢٦٨,٢٨٨	٠	٢٦٨,٢٨٨	١٣,٤١٧	١٣,٤١٤	٢٦,٨٣١	٢٤١,٤٥٧	٢٥٤,٨٧١
المسارات	٣٩٥,٥٥٠	٠	٣٩٥,٥٥٠	٣٩٥,٥٤٩	٠	٣٩٥,٥٤٩	١	١
الأثاث المكتبي	١٩٥,٢٦٥	٠	١٩٥,٢٦٥	١٩٥,٢٦٤	٠	١٩٥,٢٦٤	١	١
أجهزة عدد وأدوات	١٧١,٧٥٣	٠	١٧١,٧٥٣	١٧١,٧٥٢	٠	١٧١,٧٥٢	١	١
أجهزة حاسب الآلي	١٠٦,٨٥٠	٠	١٠٦,٨٥٠	٩٠,٥٢٣	١٠,٦٨٥	١٠١,٢٠٨	٥,٦٤٢	١٦,٣٢٧
مكيفات	٨١,٤٢٠	٠	٨١,٤٢٠	٨١,٤١٩	٠	٨١,٤١٩	١	١
لوحات الدعاية والإعلان	٢٣,٥٣٠	٠	٢٣,٥٣٠	٢١,٧١٧	١,٨١٢	٢٣,٥٢٩	١	١,٨١٤
الإجمالي	٢,٩٠٤,٣٦٨	٠	٢,٩٠٤,٣٦٨	٩٦٩,٦٤١	٢٥,٩١١	٩٩٥,٥٥٢	١,٩٠٨,٨١٦	١,٩٣٤,٧٢٨

(٦) الأصول غير الملموسة

البطـان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	الاستهلاكات خلال السنة	مجموع الاستهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	١,٩٠٠	٩٥٠	٢,٨٥٠	٦,٦٥٠	٧,٦٥٠
الإجمالي	٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	١,٩٠٠	٩٥٠	٢,٨٥٠	٦,٦٥٠	٧,٦٥٠

جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		(٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	الرصيد أول المدة
٦٩,٦٧٣	٩٤,٦٣٠	المكون خلال العام
٤٣,٣٩٠	٥٤,٧٥٧	المسدد خلال العام
١٨,٤٣٤-	٧٣,٤٠٣-	الإجمالي
٩٤,٦٣٠	٧٥,٩٨٤	
		(٨) تبرعات نقدية مقيدة
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	كفالة الاسر
٢٠٠,١١٢	٣١٢,٣٧٨	سقىا الماء
٦٤,٣٤٤	٢٥٨,١٤٠	السلة الغذائية
١٣١,٩٩٠	١١٧,٩٦٥	كفارات
١٤٠,٣٩٠	٨٤,٩١٨	كسوة العيد
٤,٣١٠	٨,٢٨٠	كسوة الشتاء
٧٩,٥٨٥	١٢,٩١٤	افطار الصائم
٦,٩٤٠	١,٠٣٥,٦٥٥	الحقيرة المدرسية
٨١٢	١,١٠٣	شكر النعم
٢٢,٨٢١	.	زكاة الفطر
٤٣١,٩٠٤	٨٨,٨٣٧	تفريج كرب
١٣٢,٩١٨	١٢٩,٦٨٧	تبرع وجبات وسقياحاج
.	٧٥٠,٤١٩	الإجمالي
١,٢١٦,١٢٦	٢,٨٠٠,٢٩٦	
		(٩) التبرعات العينية
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	اسر محتاجة
٣٦,٠١٤	٦٨,٣٤٠	اجهزة كهربائية
١,٥٠٠	٥,٥٠٠	كسوة الشتاء
٤٥,٠٨٠	٦٧,٠٢٠	سلات غذائية
٨٩١,٢٣٤	٥٥٩,٨٥٠	كسوة العيد
٢١٥,٢٦٨	.	حقيرة مدرسية
٤,٧٢٥	.	أجهزة حاسب الالى للمستفيدين
٧٥,٠٠٠	.	الإجمالي
١,٢٦٨,٨٢١	٧٠٠,٧١٠	

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات منصة احسان</u>
٣٩٩,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - كشوة الشتاء
٠	٥١٩,٨٨٠	دعم منصة احسان - تفريج كربة
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - التدريب والتأهيل
٠	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية
<u>٤٩٩,٠٠٠</u>	<u>٩١٩,٨٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) الاعانات</u>
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	اعانة برامج وانشطة (دعم اجتماعي)
٣٠٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اعانة برامج وانشطة (دعم تشغيلي)
<u>٨٠٦,٠٠٠</u>	<u>٥٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٣٤,٨٢٠	٢٧٧,٥٨٧	كفالة الاسر
١٥٢,١٠٧	٦٣,٦٨١	كفارات
٢٠,٤١٦	١,٨٢٠	كسوة الشتاء
٢٤,٣٥٢	١٣,٨٥٠	شكر النعم
١١٠,٦٢٥	٩٢,٠٢٥	تفريج كربة
١١٧,٣٤٤	٧٨,٣٣٠	مساعادات السله الغذائية
٩٤,١٨٤	١٩٧,٣٣٠	سقىا الماء
٤٣١,٩٠٤	.	مساعادات زكاة الفطر
١٧,٤١٤	١,٠٣٨,١٧٨	افطار صائم
٢٢,٥٠٨	.	بناء مساجد
٢,١٥٩	.	مساعادات كسوة العيد
١٠,٠٠٠	١٤,٤٩٣	طباعة تقاويم
.	٨٦,٨٣٧	زكاة الفطر
.	٧٤٧,٤٢٠	مصرفوات وجبة وسقىا حاج
.	٤,٤٨٩	كسوة العيد
<u>١,١٣٧,٨٣٣</u>	<u>٢,٦١٦,٠٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المساعادات العينية</u>
٣٦,٠١٤	٦٨,٣٤٠	أسر محتاجة
١,٥٠٠	٥,٥٠٠	أثاث واجهزة
٤٥,٠٨٠	٦٦,٧٧٠	ملابس وكسوة الشتاء
٨٩١,٢٣٤	٥٥٩,٨٥٠	سلات غذائية
٢١٥,٢٦٨	.	كسوة العيد
٤,٧٢٥	.	حقائب مدرسية
٧٥,٠٠٠	.	أجهزة حاسب الي
<u>١,٢٦٨,٨٢١</u>	<u>٧٠٠,٤٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٤) مصاريف تشغيلية محمله على النشاط</u>
١٩٣,٧٠٤	٢٥٤,٣٣٥	الرواتب والأجور
٣١,٧٩٢	.	التأمينات الاجتماعية
٨,٣٨٣	.	التأمين الطبي
٦,٨٦٤	١٤٦,١٠٧	منافع وخدمات للموظفين
٩,٢٤٥	.	المستهلكات
٢١٨	.	الصيانة والإصلاح
٨,٦٩٤	.	هاتف وانترنت وكهرباء
٢,٩٩٢	.	رسوم محمله على النشاط
<u>٢٦١,٨٩٢</u>	<u>٤٠٠,٤٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٥) مصروفات دعم منصة احسان</u>
.	٣٠٠,٠٠١	مصروفات منصة احسان - سقيا الماء
.	٥١٩,٨٤٣	مصروفات منصة احسان - تفريج كربة
.	٩٦,٥٨٠	مصروفات منصة احسان - الرعاية الصحية
<u>.</u>	<u>٩١٦,٤٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>		<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب وما في حكمها	٢٠٢,٧٤٤	٨٥,١٧٦	
تأمينات اجتماعية	٤,٠٠٠	.	
مزايا وحوافز الموظفين	١,٧٠٩	.	
تأمين طبي	٣٦,١٠١	٨,٣٨٣	
مكافآت وحوافز الموظفين	١٥,٠٠٠	٤٢,٨٧٥	
تجديد اقامات ورسوم حكومية	٢٩,٩٥٠	١٠,٨٩٢	
اشترابات وتصديقات	٨,٧٢٤	.	
رسوم اشترابات	.	٧٧	
تعويض نهاية الخدمة	٥٤,٧٥٧	٤٣,٣٩٠	
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	.	٧,٠٠٠	
هدايا عينية	٥,٣٤٥	٢,٨٠٠	
محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات	.	١٨٥	
ضيافة ونظافة	٤,٦٥٦	١,٨٠٠	
غرامات ومخالفات	١,٠٠٠	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٦٣,٩٨٦</u>	<u>٢٠٢,٥٧٨</u>	
<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>		<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
اعانة برامج ومساعدات الاسر	٢٧٥,٥١٤	٤٧٥,١٧٣	
سقى الماء - منصة احسان	٦٩,٤٩١	٣٦٩,٤٩١	
الزكاة	٤٤٤,١٤٤	٢٥٥,٤٠٧	
كفالة الاسر	٦٨,٩٤٢	٩١,٤٠٧	
بطانية الشتاء وكسوة الشتاء	٨٦,٩١٣	٧٦,٧٣٨	
سقى الماء	٥٧,٠٥٢	٣٨,٧٤٨	
كفارات	١٨,٨٦١	١١,٤٢٢	
شكر النعمة	.	٧,٧٠٨	
كسوة العيد	٦,٨٨٠	٤,١٧٦	
افطار الصائم	.	٢,٥٢٣	
الحقيبة المدرسية	٢,٢٣٤	١,١٨٦	
السلة الغذائية	٢٢,٩١٠	٩٢٢	
تفريج كربة	١٧,٣٧٣	.	
التدريب -منصة إحسان	١٥٠,٠٠٠	.	
الرعاية الصحية - منصة إحسان	١٥٣,٤٢٠	.	
تفريج كربة - منصة إحسان	٣٧	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٣٧٣,٧٧١</u>	<u>١,٣٣٤,٩٠١</u>	