

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية الاهلية لرعاية الأرامل والمطلقات (ايامى) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٦٤٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعَدُّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية الأهلية لرعاية الأرامل والمطلقات (أيامى) تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٠ مايو ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٦,٦٢٥,٢٨٠	١٦,٨٨٣,٤٨٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٦٥,٥٧٧	٤٤٨,٢٦٠	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٣٩٠,٨٥٦	١٧,٣٣١,٧٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٦٩٤,٦٢٧	٢٥٨,١٠٠	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٧,٧٦٠,٧٠٠	١٨,٥٨١,٧٧٥	(٧)	الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٨,١٢٣	١٣,١٢٣	(٨)	موجودات غير الملموسة بالصافي
١٣,٤٧٣,٤٥٠	١٨,٨٥٢,٩٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠,٨٦٤,٣٠٦	٣٦,١٨٤,٧٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٥٣٨,٨٢١	٢,٧٥٠	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٥٣٨,٨٢١	٢,٧٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠,١٥١	٥٦,١٥٥	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٣٠,١٥١	٥٦,١٥٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٦٨,٩٧٢	٥٨,٩٠٥		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢٣,٢٦٩,١٩٣	٢٨,٣٥٢,٨٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥٢٠,٣٦٧	٤,٦٢٦,٠٨٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٠٥,٧٧٤	٣,١٤٦,٨٩٥	(١٢)	صافي أصول الأوقاف
٢٩,٢٩٥,٣٣٤	٣٦,١٢٥,٨٣٣		مجموع صافي الأصول
٣٠,٨٦٤,٣٠٦	٣٦,١٨٤,٧٣٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)

قائمة الانشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية غير المقيدة	٨٧٤,٩٩٦	-	-	٨٧٤,٩٩٦	٧٣٨,٨٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	-	-	-	-	٣,٢٦٠,٢٢٢
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٦٤١,١٢١	٦٤١,١٢١	٨٢٠,٤٦١
التبرعات العينية	-	-	-	-	١,٤٤٠
دعم منصة احسان (١٣)	-	٢,٨٠٠,١٠٠	-	٢,٨٠٠,١٠٠	١٢٠,٠٥٠
المنح الحكومية (١٤)	-	٥٢٠,٠٠٠	-	٥٢٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠
اشتراكات العضوية	٢٠,٨٠٠	-	-	٢٠,٨٠٠	٢٢,١٠٠
تبرعات الزكاة	-	٥٨٧,٩٨١	-	٥٨٧,٩٨١	٨٥١,٥٩٩
تبرعات خدمات تطوعية	١٩,٧١٨	-	-	١٩,٧١٨	٥١٩,٣٣٣
إيرادات العقارات	٥١٧,٥٠٠	-	-	٥١٧,٥٠٠	٤٥٠,٠٠٠
ارباح إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية - القيمة العادلة (٧)	٥,٣٢١,٠٧٥	-	-	٥,٣٢١,٠٧٥	٣٣٥,١٤٨
صافي الأصول المحرره من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٨٠٢,٣٦١	(٢,٨٠٢,٣٦١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩,٥٥٦,٤٥٠	١,١٠٥,٧٢٠	٦٤١,١٢١	١١,٣٠٣,٢٩١	٧,٨٥٤,٢٤٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات الاستثمار	-	-	-	-	(٥٩,٩٢٦)
مصروفات جمع الاموال	-	-	-	-	(٨٧,٩٥٥)
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	(١٠٣,٨٦٧)
مصروفات خدمات تطوعية	(١٩,٧١٨)	-	-	(١٩,٧١٨)	(٥١٩,٣٣٣)
مصروفات الزكاة	(١٦٩,٠٠٠)	-	-	(١٦٩,٠٠٠)	(٢,٢٥٦,٠٧٢)
تكاليف تشغيلية محملة على النشاط (١٥)	(٥٧٣,٣٨٩)	-	-	(٥٧٣,٣٨٩)	(٣٥٧,٠٣٧)
مصروفات البرامج والانشطة (١٦)	(٢,٤٨٠,٤٣٨)	-	-	(٢,٤٨٠,٤٣٨)	(١,٠٢٩,٨٧٧)
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	(٦٩٦,١٥٧)	-	-	(٦٩٦,١٥٧)	(٩٥٤,٣٠٨)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	(٨٠,٠٥٢)	-	-	(٨٠,٠٥٢)	(٢٥٦,٠٥٩)
إطفاء الموجودات غير الملموسة (٨)	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	(١,٨٧٧)
اجمالي المصروفات والخسائر	(٤,٠٢٣,٧٥٥)	-	-	(٤,٠٢٣,٧٥٥)	(٥,٦٢٦,٣١٠)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥,٥٣٢,٦٩٥	١,١٠٥,٧٢٠	٦٤١,١٢١	٧,٢٧٩,٥٣٦	٢,٢٢٧,٩٢٩
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٤٤٩,٠٣٧)	-	-	(٤٤٩,٠٣٧)	٤٦١,٢٨٦
ارباح الاستثمارات المالية	-	-	-	-	٢,٤٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	-	-	-	-	١٣٤,٦٩٦
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٤٤٩,٠٣٧)	-	-	(٤٤٩,٠٣٧)	٢,٩٩٥,٩٨٢
التغير في صافي الأصول	٥,٠٨٣,٦٥٨	١,١٠٥,٧٢٠	٦٤١,١٢١	٦,٨٣٠,٤٩٩	٥,٢٢٣,٩١١
صافي الأصول بداية السنة	٢٣,٢٦٩,١٩٣	٣,٥٢٠,٣٦٧	٢,٥٠٥,٧٧٤	٢٩,٢٩٥,٣٣٤	٢٤,٠٧١,٤٢٣
صافي الأصول نهاية السنة	٢٨,٣٥٢,٨٥٢	٤,٦٢٦,٠٨٧	٣,١٤٦,٨٩٥	٣٦,١٢٥,٨٣٣	٢٩,٢٩٥,٣٣٤

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها .

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٢٢٣,٩١١	٦,٨٣٠,٤٩٩	التغير في صافي الأصول
(٧٠٠)	-	ارباح او خسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	ارباح الاستثمارات المالية
٢٥٦,٠٥٩	٨٠,٠٥٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٧٧	٥,٠٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٩,٢١٧	٣٦,٣٩٥	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٣٣٥,١٤٨)	(٥,٣٢١,٠٧٥)	ارباح او خسائر إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
٢,٧٦٥,٢١٦	١,٦٣٠,٨٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٣٧,٤٢٩)	٣١٧,٣١٧	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٥٣٧,٨٥٨	(١,٥٣٦,٠٧١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٠,٤٩٤)	(١٠,٣٩١)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٣,٥٧٥,١٥١	٤٠١,٧٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦١,٧٣٩)	(١٤٣,٥٢٥)	إضافة الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	إضافة الموجودات غير الملموسة
٧٠٠	-	المتحصل من بيع الممتلكات والآلات ومعدات
٨,٤٠٠,٠٠٠	-	محصلات من بيع استثمارات مالية
٨,٣١٨,٩٦١	(١٤٣,٥٢٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١,٨٩٤,١١٣	٢٥٨,٢٠١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٧٣١,١٦٧	١٦,٦٢٥,٢٨٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦,٦٢٥,٢٨٠	١٦,٨٨٣,٤٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى) - جمعية أهلية- مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣) بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠١٣ م مقرها-مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات للأرامل والمطلقات.
- تقديم الدورات التدريبية للأرامل والمطلقات.
- يتمثل دعم الجمعية لفئة معينة وهي الأرامل والمطلقات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٣) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقاعد والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة " (تتمة)

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ " غير متداولة ".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
مباني	٤٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٥٪
معدات	٢٠٪
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠-٢٠٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشترك، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٨-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١٠-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١١-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:
أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧,٤٩٢,٢٥٤	٦,٨٣٢,٥٩٥	الراجعي - العام
٣,١٢٣,٤٣١	٢,٦٩٣,٤٣١	الراجعي - مشاريع
١,٤٢٢,٥٠٨	١,٨٧٣,٠١٥	بنك الجزيرة - وقف
٧٨٤,٧٣٧	١,١٠٠,٥٢٠	الراجعي - الزكاة
٧٧٠,٦٨٣	٩٢٢,٨٨١	البلاد - زكاة
٧٩٩,٢٩٥	٩٠٧,٩١٨	مصرف الانماء - عام
٤٥٧,٠١٣	٦١٣,٣٢١	الراجعي - الوقف
٥٣٢,٧٧٩	٥٦٥,١٩٣	البلاد - وقف
٤٤٣,٠٤٢	٥٢٩,٢٤٦	بنك الجزيرة - عام
٢٨٤,٦٩٤	٣٦٣,٧٧١	بنك الجزيرة - تبرعات
١٢٣,٨٢٤	١٦٦,٧٨٨	الراجعي - تبرعات
١٤٨,١١٠	١٥٨,٨٧٠	البلاد - عام
٨٦,٩٩٥	٩٠,١٤٥	بنك الأهلي
٣٣,٨٩٥	٣٥,٧٨٦	مصرف الانماء - وقف
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصرف الانماء - زكاة
٣٧,٣٧٢	-	البنك السعودي للاستثمار
٥٤,٦٤٨	-	بنك الرياض
١٦,٦٢٥,٢٨٠	١٦,٨٨٣,٤٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى
١٧٨,٦٥٢	٣٤٨,٦٦٧	ضريبة القيمة المضافة
٥١٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٦٩,٤٢٥	٢٧,٠٩٣	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٥,٠٠٠	عهد موظفين
٧٦٥,٥٧٧	٤٤٨,٢٦٠	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الاطفال والمطلقات (ايامى)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
 ايضا حاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	لوحات اعلانية	أجهزة والات ومعدات	اثاث ومفروشات	الأراضي	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٩٢٠,٨٦١	٩٦٣,٥٣١	٧٥٠	٢٣٨,٤٢٥	٢١٨,١٥٤	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤٣,٥٢٥	١٤٣,٥٢٥	-	-	-	-	الإضافات
(٥,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	تحويلات واعادة تصنيف
١,٥٦٤,٣٨٦	١,١٠٧,٠٥٦	٧٥٠	٢٣٨,٤٢٥	٢١٨,١٥٤	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٢٦,٢٣٤	٩٦٣,٥٣٠	٨٧	١٧٥,٠٨٠	٨٧,٥٣٧	-	مجمع الاستهلاك
٨٠,٠٥٢	٢٠,٠٨٦	١٨٧	٣٨,٠٠٤	٢١,٧٧٥	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٣٠٦,٢٨٦	٩٨٣,٦١٦	٢٧٤	٢١٣,٠٨٤	١٠٩,٣١٢	-	إهلاك السنة
						الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٥٨,١٠٠	١٢٣,٤٤٠	٤٧٦	٢٥,٣٤١	١٠٨,٨٤٢	-	القيمة الدفترية
٥,٦٩٤,٦٢٧	١	٦٦٣	٦٣,٣٤٥	١٣٠,٦١٧	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	تحويلات واعادة التصنيف	الاضافات	ارباح او خسائر قياس القيمة العادلة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
أراضي	٤,٨٧٧,٢٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٥,٤٢٣,٦٠٠	١٥,٨٠٠,٨٠٠
مباني	٢,٨٨٣,٥٠٠	-	-	(١٠٢,٥٢٥)	٢,٧٨٠,٩٧٥
	٧,٧٦٠,٧٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٥,٣٢١,٠٧٥	١٨,٥٨١,٧٧٥

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل المقيم / بدر بن إبراهيم بن سعيدان ترخيص رقم ١٢١٠٠٠١٣٤٠ و يعد مقيم مهني معتمد ومعترف به وله خبره في العقارات التي تم تقييمها .

(٨) الموجودات غير الملموسة - بالصافي التكلفة	برامج ومواقع	الإجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٨٧٧	١,٨٧٧
إطفاء السنة	٥٠٠٠	٥٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦,٨٧٧	٦,٨٧٧
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٣,١٢٣	١٣,١٢٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٨,١٢٣	١٨,١٢٣

(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إيرادات اشتراكات مقدمة	١,٧٠٠	-
ذمم دائنة	١,٠٥٠	-
ضريبة القيمة المضافة	-	١٣٥,٩٦٣
تأمينات اجتماعية - مستحقة	-	٦,٣٤٩
مزايا وحوافز - مستحقة	-	١٢,٥٠٠
موردين خدمات	-	١,٠٠٠
تكاليف مهنية واستشارات مستحقة	-	١,٣٨٣,٠٠٩
	٢,٧٥٠	١,٥٣٨,٨٢١

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) مخصص منافع الموظفين
١٠١,٤٢٨	٣٠,١٥١	رصيد اول السنة
١٩,٢١٧	٣٦,٣٩٥	المكون خلال السنة
(٩٠,٤٩٤)	(١٠,٣٩١)	المسدد خلال السنة
٣٠,١٥١	٥٦,١٥٥	

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المنصرف خلال السنة	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٦٦٩,٤٥٩	(١٦٩,٠٠٠)	٥٨٧,٩٨١	٢٥٠,٤٧٨	الزكاة
٢٢,٨٤١	-	-	٢٢,٨٤١	دعم مشروع منتجة
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - دعم برامج وانشطة الجمعية
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
١٤٨,٨٠٠	(٢١١,٢٠٠)	-	٣٦٠,٠٠٠	دعم مسك منحة ولى العهد برنامج عرفني حقوقي
٥٧٣,٠٣٨	(٤٠١,٩٦٢)	-	٩٧٥,٠٠٠	دعم مسك منحة ولى العهد برنامج الساعي
١٩٣,٥٣١	(٢٠٦,٤٦٩)	-	٤٠٠,٠٠٠	دعم مسك منحة ولى العهد برنامج دبلوم اللغة الانجليزية للمستفيدات
٢٠٨,٧٤٦	(٢٥٥,٢٥٤)	-	٤٦٤,٠٠٠	دعم مسك منحة ولى العهد برنامج الامن السيرياني اكااديمية الفيصل
٣٧٣,٤٦٨	(٤٢٧,٥٣٢)	-	٨٠١,٠٠٠	دعم مسك منحة ولى العهد برنامج تعاقد أهلي
٦٣٦,٩٥٦	(١٦٣,٠٤٤)	٨٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية للمحتاجين
١٨٠,٠٠٠	-	١٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان -التامين الطبي للارامل والمطلقات
-	(٣٦٨,١٠٠)	٣٦٨,١٠٠	-	دعم منصة احسان - تائيت منازل المحتاجين
٢٨٢,٠٠٠	-	٢٨٢,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - منتجة (لتمكين الاسر المنتجة)
٧٦٢,٥٠٠	(٤٠٧,٥٠٠)	١,١٧٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
٢٠,٠٥٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٢٠,٠٥٠	دعم منصة إحسان - تحلية المياه (ارتواء)
٩,٦١٥	-	-	٩,٦١٥	دعم مشروع السلال الغذائية
-	(٩٢,٣٠٠)	-	٩٢,٣٠٠	مشروع طمئي
٢٥,٠٨٣	-	-	٢٥,٠٨٣	دعم الكتب والتطوير
٤,٦٢٦,٠٨٧	(٢,٨٠٢,٣٦١)	٣,٩٠٨,٠٨١	٣,٥٢٠,٣٦٧	

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المنصرف خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي أصول الأوقاف
٣,١٤٦,٨٩٥	-	٦٤١,١٢١	٢,٥٠٥,٧٧٤	تبرعات لشراء او بناء اوقاف
٣,١٤٦,٨٩٥	-	٦٤١,١٢١	٢,٥٠٥,٧٧٤	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كفالة الارامل والمطلقات		١,١٧٠,٠٠٠	-
الكفالة التعليمية للمحتاجين		٨٠٠,٠٠٠	-
تأثيث منازل المحتاجين		٣٦٨,١٠٠	-
منتجة (لتمكين الاسر المنتجة)		٢٨٢,٠٠٠	-
التامين الطبي للأرامل والمطلقات		١٨٠,٠٠٠	-
دعم منصة احسان - تحلية المياه (ارتواء)		-	١٢٠,٠٥٠
		٢,٨٠٠,١٠٠	١٢٠,٠٥٠
<u>(١٤) المنح الحكومية</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
اعانة الوزارة - دعم برامج وانشطة الجمعية		٥٠٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠
اعانة الوزارة - التميز المؤسسي		٢٠,٠٠٠	-
		٥٢٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠
<u>(١٥) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصروفات رواتب تشغيلية		٤٦٣,٩٦٢	١٨٦,٣٠٣
الدعاية والاعلان		٣٤,٣٤٥	-
نهاية الخدمة المحملة على النشاط		٢٤,٢٦٢	-
هاتف وفاكس وانترنت		١٤,٧٦٧	٤,٧٣٣
تأمينات اجتماعية محملة على النشاط		١٤,٢٤٣	-
مصروفات اشتراكات وتصديقات		١٠,٠٠٠	٤,٢٨٧
مطبوعات محملة على النشاط		٩,٦٠٧	-
التامين الطبي		١,١٢٨	-
كهرباء ومياه		١,٠٧٥	٧,٨٢٨
ايجارات		-	٦٠,٥١٦
مصاريف استشارات		-	٩٢,٠٠٠
مستلزمات مكتبية		-	٥٩٧
صيانة ونظافة		-	٣٠٣
أخرى		-	٤٧٠
		٥٧٣,٣٨٩	٣٥٧,٠٣٧

الجمعية السعودية الالهية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
١١٣,٠٤٢	٤٢٧,٥٣٢	التمكين - أهلي
-	٤٠٧,٥٠٠	مصروفات برنامج الارامل - منصة احسان
١٢٠,٢٢٥	٤٠١,٩٦٢	مصروفات برنامج الساعي
-	٣٢٠,٤٧٨	برنامج تأييث الشقق للمستفيدات
-	٢٥٥,٢٥٤	مصروفات برنامج الامن السيبراني اكااديمية الفيصل
٢١٠,١٩٨	٢١١,٢٠٠	برنامج عرفني حقوقي
-	٢٠٦,٤٦٩	مصروفات برنامج دبلوم اللغة الانجليزية للمستفيدات
-	١٦٣,٠٤٤	برنامج الكفالة التعليمية - منصة احسان
-	٨٧,٠٠٠	مصروفات برنامج نقى اجهزة تحلية المياه - منصة احسان
١٢٢,٠١٣	-	مصروفات برنامج منتجة
١١٥,٠٠٠	-	مشروع مستفيدين وقف الماجد
٤,٠٠٠	-	مصروف مشروع السلال الغذائية
١,٤٤٠	-	مصروفات عينية غير مقيدة
٧,٧٠٠	-	مصروفات طمني
٦٤,٣٤٧	-	برنامج بعلمي استغني للتاهيل والتوظيف
٨٦,٩٥٦	-	برنامج تأهيل المقبلين والمقبلات على الزواج
٩٨,٠٠٠	-	برنامج دليل الخدمات للأرامل والمطلقات
٨٦,٩٥٦	-	برنامج أيامى معك
١,٠٢٩,٨٧٧	٢,٤٨٠,٤٣٨	

الجمعية السعودية الاهلية لرعاية الارامل والمطلقات (ايامى)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٣)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٥٥٧,٠٠٧	٤٢٤,٤٤٦	رواتب ومافي حكمها
-	٤٨,١٥٠	استشارات مهنية
٦٠,٥٠٦	٤١,٢٦٠	تأمينات اجتماعية
٥٠٠	٣٢,٩٩٤	مصاريف رسوم حكومية
٣٦,٢٦٧	٣١,٦٥١	تأمين طبي
٢٥,٠٦١	٢٥,٠٠٠	مزايا وحوافز
٣٠,٢١١	٢١,٥١٨	مصاريف هاتف وبريد
١٣,٥٨٠	١٦,١٨٠	مصاريف الإيجارات
١٩,٢١٧	١٢,١٣٣	منافع الموظفين
٩٧٩	٩,٤٢٤	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٦٦٩	٩,٣٨٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥٩,٧٩٩	٧,٤٨٠	صيانة وإصلاح
٤,٣٥٦	٦,٧٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٧٢٦	٦,٣٣٠	تراخيص واشتراكات
٥,٠١٨	٣,٤١٦	عمولات بنكية
١,٦٣٦	-	موقع الكتروني
٤,٣٤٧	-	مصاريف صيانة أجهزة
٣,٧٦٩	-	دعاية وإعلان
٧٧٠	-	مصاريف تحميل وتنزيل
٢,٨٩١	-	متنوعة
٩٥٤,٣٠٨	٦٩٦,١٥٧	

(١٨) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(١٩) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٣ م.