

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البیان</u>
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
13 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

تقرير مراقب الحسابات المستقل

المؤقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المعالي النسائية - ترخيص رقم 1386

محافظة مكة المكرمة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المعالي النسائية " مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 1386"، 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 24، 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.

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 بتزعة 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 والإقصاءات المتعلقة بها التي أعدها 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 خالصنا 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 ظروفًا 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: 1444/10/21 هـ
الموافق: 2023/05/11 م
الصادر: HCPA 849/2023073
جمعية المعالي النسائية - 1386
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	ايضاح	الموجودات
196,181	219,534	(6)	الموجودات المتداولة
3,583	4,659	(7)	النقدية وما في حكمها
199,764	224,193		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
15,319	78,344	(8)	الموجودات غير المتداولة
15,319	78,344		صافي الممتلكات و المعدات
215,083	302,537		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
500	29,089	(9)	المطلوبات المتداولة
500	29,089		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
-	-		المطلوبات الغير المتداولة
-	-		مخصص نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات الغير متداولة
20,496	128,955		صافي الأصول
194,087	144,493	(21)	صافي الأصول غير المقيدة
214,583	273,448		صافي الأصول المقيدة
215,083	302,537		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (24) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(Handwritten signatures and stamps)

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي 2022	إجمالي 2021
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	29,252	-	29,252	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	126,000	126,000	226,500
التبرعات العينية	-	-	-	14,270
تبرع خدمات تطوعية	113,000	-	113,000	48,773
تبرع مؤسسات مانحة	248,000	-	248,000	92,000
إيرادات الاشتراكات	15,400	-	15,400	13,200
إيرادات أنشطة	12,506	-	12,506	-
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	236,618	-	236,618	-
صافي الأصول المحررة من القيود	175,594	(175,594)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد				
الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة	830,370	(49,594)	780,776	394,743
التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مساعدات نقدية	4,688	-	4,688	-
مصروفات البرامج والأنشطة	175,594	-	175,594	32,494
مصروفات محملة على النشاط	17,373	-	17,373	-
مصروفات خدمات تطوعية	113,000	-	113,000	48,773
مصروفات مؤسسات مانحة	248,000	-	248,000	92,000
مصروفات المنح الحكومية	33,656	-	33,656	-
مصاريف جمع الأموال	19,277	-	19,277	-
مصاريف حوكمة	22,037	-	22,037	-
المصروفات العمومية والإدارية	68,194	-	68,194	27,126
إهلاك الممتلكات والمعدات	20,091	-	20,091	5,080
إجمالي المصروفات والخسائر	721,911	-	721,911	205,473
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	108,459	(49,594)	58,865	189,270
التغير في صافي الأصول	108,459	(49,594)	58,865	189,270
صافي الأصول في بداية السنة	20,496	194,087	214,583	-
صافي الأصول في نهاية السنة	128,955	144,493	273,448	189,270

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (24) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



(Handwritten signatures and stamps)

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
189,270	58,865	التغير في صافي الأصول
5,080	20,091	إهلاك الممتلكات والمعدات
194,350	78,956	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(3,583)	(1,076)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(30,200)	28,589	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
160,567	106,469	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(19,139)	(83,116)	(مدفوعات ل) شراء ممتلكات ومعدات
(19,139)	(83,116)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
141,428	23,353	صافي التغير في رصيد النقدية
54,753	196,181	رصيد النقدية في بداية العام
196,181	219,534	رصيد النقدية في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (24) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature

Handwritten signature

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

جمعية المعالي النسائية بمكة المكرمة هي جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1386) وتاريخ 18/12/1440 هجريا ومركزها مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

مساعدة الأمهات بطرق مبتكرة ليكونوا قدارين على حل مشكلاتهم
توفير البرامج التدريبية والتعليمية لتوعية وتنقيف المرأة
اعداد كوادر نسائية قيادية لخدمة المجتمع
تنمية وتطوير الطفل دينياً واجتماعياً وتربوياً ومهارياً
تمكين المرأة من الانخراط في سوق العمل

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 اعداد القوائم المالية طبقا 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 وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. أساس 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 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 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 والآلات والمعدات 78,344 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 8)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقا للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.




جمعية المعالي التأسيسية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
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 إعداد 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 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 المتراكمة. 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
4
4
3
4
7
4
7

الآت ومعدات مكتبية
أثاث ومفروشات
أجهزة وعدد
أجهزة حاسب الي
أدوات وأجهزة عرض
مكيفات
لوحات دعابة وإعلان
أجهزة اتصال وأمن

ح. دائنون 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.

خ. المصروفات والمساعدات

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

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

د. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ذ. 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.



جمعية المعالي النسائية

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

ر. قائمة الأنشطة:

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

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

٥ الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقف.

٥ 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 الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي:-
- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

س. الايرادات والتبرعات

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والصدقات والهبات والتي تنلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي: -

- يتم اثبات الاعانات طبقا 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 قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الاخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الايرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-	
<u>2021</u>	<u>2022</u>
196,181	219,534
196,181	219,534
النقدية وما في حكمها	
الإجمالي	
إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-	
<u>2021</u>	<u>2022</u>
-	4,659
3,583	-
3,583	4,659
إيرادات مستحقة	
عهد وسلف	
الإجمالي	

جمعية المعالي النسائية
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (8) صفى الممتلكات و المعاد : -

صفى قوة الأصول في 2021	صفى قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الإهلاك في 2022/12/31	مجموع الإهلاك المستحق	إهلاك الحام	مجموع الإهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	إستثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
1,499	1,499	-	-	-	-	1,499	-	-	1,499	الآت ومعدات مكتبية
7,125	52,763	17,588	-	15,213	2,375	70,351	-	60,851	9,500	أثاث ومفروشات
500	500	-	-	-	-	500	-	-	500	أجهزة وعند
4,890	6,103	2,825	-	135	2,690	8,928	-	1,348	7,580	أجهزة حاسب الي
-	5,822	1,456	-	1,456	-	7,278	-	7,278	-	أدوات وأجهزة عرض
-	5,057	843	-	843	-	5,900	-	5,900	-	مكيفات
1,305	1,320	1,020	-	585	435	2,340	-	600	1,740	لوحات دعائية وإعلان
-	5,280	1,859	-	1,859	-	7,139	-	7,139	-	أجهزة اتصال وأمن
15,319	78,344	25,591	-	20,091	5,500	103,935	-	83,116	20,819	الإجمالي

جمعية المعالي النسائية
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 ٢٠٢٢ - ١٤٤٤ هـ

(Signature)

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (9) دائنون وأرصدة دائنة أخرى : -

2021	2022	
-	9,025	ذمم دائنة
500	-	إيرادات مقدمة
-	20,064	مصاريف مستحقة
500	29,089	الاجمالي

إيضاح : (10) التبرعات النقدية المقيدة : -

2021	2022	
-	40,000	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - دعم تأثيث المقر
-	26,000	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج إثراء
-	60,000	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع نادي قمة
186,000	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - فنار
40,500	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ماستر امومة
226,500	126,000	الاجمالي

إيضاح : (11) التبرعات العينية : -

2021	2022	
9,500	-	تبرعات عينية - اثاث مكتبي
4,770	-	تبرعات عينية - أجهزة حاسب الي
14,270	-	الاجمالي

إيضاح : (12) تبرعات مؤسسات مانحة : -

2021	2022	
92,000	248,000	تبرع دعم رواتب الموظفين من شركة كفاءات
92,000	248,000	الاجمالي

إيضاح : (13) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية : -

2021	2022	
-	20,000	المنح الحكومي- تأسيس
-	197,371	المنح الحكومي - منحة المصروفات التشغيلية
-	3,000	المنح الحكومي - دعم صندوق الموارد البشرية هدف
-	16,247	المنح الحكومي - منحة البرامج والانشطة
-	236,618	الاجمالي



(Handwritten signature and stamp)

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (14) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
31,913	1,821	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج ماستر أمومة
-	123,935	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج فنار
-	17,979	مصاريف برامج وأنشطة - دعم تأثيث المقر
-	25,627	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج إثراء
-	6,232	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع نادي قمة
581	-	مصاريف برامج وأنشطة - احتياجات للجمعية
<u>32,494</u>	<u>175,594</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (15) مصروفات محملة على النشاط :-</u>
-	793	أجور تحميل وتنزيل
-	3,824	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	4,069	مصاريف ضيافة ونظافة
-	2,568	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	1,200	مصاريف تدريب وتأهيل
-	1,800	مصروفات التأمين
-	260	مصاريف بنكية
-	1,130	مصروفات نثرية
-	1,730	مستهلكات أخرى
-	<u>17,373</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (16) مصروفات مؤسسات مانحة :-</u>
92,000	248,000	مصروف رواتب الموظفين من شركة كفاءات
<u>92,000</u>	<u>248,000</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (17) مصروفات المنح الحكومية :-</u>
-	13,656	المنح الحكومي - منحة المصروفات التشغيلية
-	20,000	المنح الحكومي - دعم تطوير الانظمة الرقمية وتنمية الموارد المالية
-	<u>33,656</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (18) مصروفات جمع الاموال :-</u>
-	19,200	دعاية و اعلان وتسويق
-	77	مصاريف بنكية
-	<u>19,277</u>	<u>الاجمالي</u>



[Handwritten signature]

جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (19) مصاريف الحوكمة :-</u>
-	79	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	1,146	مصاريف ضيافة ونظافة
-	2,300	اتعاب مهنية
-	14,500	مصاريف استشارات
-	90	عينات وهدايا
-	3,821	تكاليف تسويق
-	101	مصاريف نثرية
-	22,037	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (20) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
-	34,500	مرتبات واجور وما في حكمها
-	9,325	تأمينات إجتماعية
9,252	-	مستهلكات
-	11,000	صيانة وإصلاح وترميم
-	4,269	كهرباء ومياه
16,033	-	مصاريف منافع وخدمات
1,841	-	مكافآت وحوافز
-	9,100	إيجارات
27,126	68,194	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (21) صافي الأصول المقيدة :-</u>
186,000	62,065	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - فنار
8,087	6,266	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ماستر امومة
-	22,021	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - دعم تأثيث المقر
-	373	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج إثراء
-	53,768	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع نادي قمة
194,087	144,493	<u>الاجمالي</u>



جمعية المعالي النسائية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (1386)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (22) 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 للالتزامات 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 الجمعية 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 للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية 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 وقيمة 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 الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير 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 للجمعية. تراقب الجمعية العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح (23) 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 على القوائم المالية.

إيضاح (24) اعتماد القوائم المالية :-

المحاسب
المشرف المالي
ألفت عبد المحسن السيد
أمال على السلمي



اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 1/05/2023م