

جمعية ساعى لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
جدة- المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إلزمتنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، 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 ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. 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

المقرين

السادة / جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
جدة- 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. ويعد خطر عدم إكتشاف 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 مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا 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 وهيكمل 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

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٥ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب						
	٠	٢٧١,٢٠٧	٠	٢٧١,٢٠٧	٩,٦٣٤	تبرعات الزكاة
(١٠)	٠	١,٨٦٤,٦٦٨	٠	١,٨٦٤,٦٦٨	١,٨٦٤,٨٠٠	التبرعات المقيدة
(١٢)	١,٣٣٤,٦٢٩	٠	٠	١,٣٣٤,٦٢٩	٨٧٣,٤٧٣	التبرعات الغير مقيدة
	٠	٠	٠	٠	٨,٨٠٠	إشتراكات الأعضاء
	٠	١,٢٣٤,٦٩٨	٠	١,٢٣٤,٦٩٨	٨٧٥,٦٨٨	الإعانات الحكومية
	٤٨,٠٠٠	٠	٠	٤٨,٠٠٠	٠	ايراد دعم الرواتب
	٧٧,٥٢٨	٠	٠	٧٧,٥٢٨	٠	تبرعات خدمات تطوعية
(١١)	٠	١٨٠,٥٠٠	٠	١٨٠,٥٠٠	٢,١٦٥,٥٢٧	تبرعات منصة احسان
	٠	٠	٣٠,٤٧٦	٣٠,٤٧٦	٣٦٠,٣٣٢	تبرعات نقدية اوقاف
				٠	٠	صافي الأصول المحررة من القيود
						إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	١,٤٦٠,١٥٧	٣,٥٥١,٠٧٣	٣٠,٤٧٦	٥,٠٤١,٧٠٥	٦,١٥٨,٢٥٤	
المصروفات والخسائر						
(١٣)	٠	١,٣٢٩,٧٢٩	٠	١,٣٢٩,٧٢٩	٨٩٩,١١١	مصاريف الأنشطة - المقيدة
(١٥)	٥٣٨,٧٦٣	٣٦٤,٨٥٨	٠	٩٠٣,٦٢١	١,٠١٨,٧١٩	مصاريف الأنشطة - الغير مقيدة
	٠	٠	٠	٠	٢,٤٠٠	مصاريف اوقاف
	٨٤٢,١٩٣	٠	٠	٨٤٢,١٩٣	٠	مصروفات عينية غير مقيدة
	٧٧,٥٢٨	٠	٠	٧٧,٥٢٨	٠	مصروفات خدمات تطوعية
	٠	١٠١,٧٣٠	٠	١٠١,٧٣٠	٩,٦٣٤	مصاريف الزكاة
	٠	٧٦٦,٠١٨	٠	٧٦٦,٠١٨	٤٤٤,٥٣٧	مصاريف المنح الحكومي
(١٤)	٠	١٧٩,٦٥٥	٠	١٧٩,٦٥٥	١,٩١٥,٥٢٧	برامج وانشطة منصة احسان
(١٦)	١٥٤,٧٦٩	٠	٠	١٥٤,٧٦٩	١٣٩,٨٠٩	المصاريف العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات والخسائر						
	١,٦١٣,٢٥٤	٢,٧٤١,٩٩٠	٠	٤,٣٥٥,٢٤٤	٤,٤٢٩,٧٣٧	
(١٥٣,٠٩٦)	٨٠٩,٠٨٢	٣٠,٤٧٦	٦٨٦,٤٦٢	١,٧٢٨,٥١٧	١,٧٢٨,٥١٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية						
	٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	تسويات سنوات سابقة
	٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٥٣,٠٩٦)	٧٨٩,٠٨٢	٣٠,٤٧٦	٦٦٦,٤٦٢	١,٧٢٨,٥١٧	١,٧٢٨,٥١٧	التغير في صافي الأصول
(٦٥٢,٧١٤)	٢,١٢٢,٧٠٢	٣٥٧,٩٣٢	١,٨٢٧,٩٢٠	٩٩,٤٠٣	٩٩,٤٠٣	صافي الأصول في بداية السنة
(٨٠٥,٨١٠)	٢,٩١١,٧٨٤	٣٨٨,٤٠٨	٢,٤٩٤,٣٨٢	١,٨٢٧,٩٢٠	١,٨٢٧,٩٢٠	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٢٨,٥١٧	٦٦٦,٤٦٢	التغير في صافي الأصول
٣,٠٤٤	٤,١٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
.	٤,٩٧٥	استنفاد الأصول غير ملموسة
.	٧,٣٧٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
٥,٨٣٥	٥٦,٧٥	مخصص نهاية الخدمة
<u>١,٧٣٧,٣٩٦</u>	<u>٧٣٩,٠٧٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٤,٥٦٥)	(٤,٩٠٣)	ذمم مدينة أخرى
.	(٣٣,٣٠٠)	المخزون
(١٠٩,٨٣٥)	(١٠,٠٠٠)	ذمم دائنة - موردين
٦,٣٤٦	٩,١٣٠	مصروفات مستحقة
<u>١,٦١٩,٣٤٢</u>	<u>٧٠٠,٠٠٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٩٢٠)	(١,٩٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
.	(٥٥١,٠٠٠)	إضافات الأصول الاستثمارية
(١٩,٩٠٠)	.	إضافة أصول غير ملموسة
<u>(٣٢,٨٢٠)</u>	<u>(٥٥٢,٩٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٨٦,٥٢٢	١٤٧,١٠٤	التغير في النقدية خلال السنة
١٧٢,٧٣٤	١,٧٥٩,٢٥٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٧٥٩,٢٥٦</u>	<u>١,٩٠٦,٣٦٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٨١) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

رعاية الأرامل والمطلقات وأسر السجناء

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً 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 ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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 يلى :

(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 فى 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 فى 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 ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 :-

المبــــــــــــاتي	%٤		أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
الآلات والمعدات	%١٥		أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
السيارات	%٢٠		أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠		لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥		الأصول غير الملموسة	%٢٠
العدد والأدوات	%١٥		الموجودات الحيوية	%٢٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥			

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلم فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٧٥٩,٢٥٦	١,٩٠٦,٣٦٠	نقد بالبنوك
١,٧٥٩,٢٥٦	١,٩٠٦,٣٦٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة أخرى</u>
٤٥,٦٠٦	٣٢,٨١١	مصاريف مدفوعة مقدما
٠	١٨,٧٤٨	تبرعات وإيرادات مستحقة
١,٠٥٠	٠	ضريبة القيمة المضافة
٤٦,٦٥٦	٥١,٥٥٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية ساهي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة		البيان		تكاليف الأصول		الإضافات		تكاليف الأصول		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول	
		ان		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١	
		الات ومعدات مكتبية		٥,٢٩٧		.		٥,٢٩٧		٧٦٨		٧٩٥		١,٥٦٣		٣,٧٣٤		٤,٥٢٩	
		أجهزة الاتصال والأمن والحماية		١٧,٣٥٠		١,٩٠٠		١٩,٢٥٠		٢,٢٦٣		٢,٦٧٤		٤,٩٣٧		١٤,٣١٣		١٥,٠٨٧	
		اثاث مكتبي		٤٥٠		.		٤٥٠		١٩		٤٥		٦٤		٣٨٦		٤٣١	
		أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		٤,٥٢٥		.		٤,٥٢٥		٢٨٣		٦٧٩		٩٦٢		٣,٥٦٣		٤,٧٤٢	
		الأجمالي		٢٧,٦٢٢		١,٩٠٠		٢٩,٥٢٢		٣,٣٣٣		٤,١٩٢		٧,٥٢٥		٢١,٩٩٧		٢٤,٢٨٩	

(٦) الأصول غير الملموسة :-		البيان		تكاليف الأصول		الإضافات		تكاليف الأصول		مجموع الاستنفاد		الاستنفاد		مجموع الاستنفاد		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول	
		ان		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١	
		رخص البرامج والأنظمة		١٩,٩٠٠		.		١٩,٩٠٠		.		٤,٩٧٥		٤,٩٧٥		١٤,٩٢٥		١٩,٩٠٠	
		الإجمالي		١٩,٩٠٠		.		١٩,٩٠٠		.		٤,٩٧٥		٤,٩٧٥		١٤,٩٢٥		١٩,٩٠٠	

(٧) الأصول الاستثمارية :-		البيان		تكاليف الأصول		الإضافات		تكاليف الأصول		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الاستنفاد		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول	
		ان		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١	
		المباني		.		٥٥١,٠٠٠		٥٥١,٠٠٠		.		٧,٣٧٣		٧,٣٧٣		٥٤٣,٦٢٧		.	
		الإجمالي		.		٥٥١,٠٠٠		٥٥١,٠٠٠		.		٧,٣٧٣		٧,٣٧٣		٥٤٣,٦٢٧		.	

جمعية ساعى لرعاية الأرمال والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٨) المصروفات المستحقة وأخرى</u>		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رواتب مستحقة		٠	٥,٢٤١
تأمينات الاجتماعية مستحقة		١٠,٠٧٨	٠
أتعاب مهنية مستحقة		٤,٠٢٥	٠
منافع خدمات التأمين		١,٣٧٣	١,١٠٥
الإجمالي		١٥,٤٧٦	٦,٣٤٦
<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الرصيد في بداية العام		٥,٨٣٥	٠
المكون خلال العام		٥٦,٠٧٥	٥,٨٣٥
المنصرف خلال العام		٠	٠
الإجمالي		٦١,٩١٠	٥,٨٣٥
<u>(١٠) التبرعات المقيدة</u>		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات كفالة ارامل ومطلقات		٨٢,٧٩٩	٠
تبرعات كفالة يتيم		٥٤٣,٥٢٥	٨٤٢,٧١٣
تبرعات كفالة ارامل		٢,٠٠٠	١٢٧,٥٦٨
تبرعات كفالات الاسر		١٥,٦٣٨	٦١,٢٣٢
تأثيث وترميم منازل مستفيدات		٣٩٦,٢٤٢	١٧٩,٦٠٤
مساعدات حقبة مدرسية		٣,٧٠٤	٦٤,٨١٠
مساعدات حج وعمره		٠	٢٩,٥٤١
مساعدات سقيا الماء		٤٣,٧٢٢	٣٦,٣٦٥
تبرعات كسوة		٠	٢٤,٠٣٤
مساعدات وتبرعات نقدية متنوعة		٠	٥,٥٥٥
تفريج كربة		٢٣٩,٧٦٢	١٥٦,٧٠٨
برامج موسمية		٢٩١,٧١٤	٤٩,٨٤٧
السللة الغذائية		١١١,٧١٩	١٣٦,٥٣٢
توفير الاجهزة الكهربائية		٨٦,٨٨٠	٠
برنامج صحي		٤,١٤٠	٠
تبرعات سداد ايجار مستفيدين		٤٢,٨٢٤	١٥٠,٢٩١
الإجمالي		١,٨٦٤,٦٦٨	١,٨٦٤,٨٠٠
<u>(١١) دعم منصة احسان</u>		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
دعم منصة احسان - مشروع الاجهزة الكهربائية للمحتاجين		٤٥,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - مشروع السللة الغذائية		٨٧,٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية مشروع ائمار لدعم وتمكين الاسر المنتجة		٤٨,٠٠٠	٠
الإجمالي		١٨٠,٥٠٠	٠
<u>(١٢) التبرعات الغير مقيدة</u>		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات العامة		٤٩٢,٤٣٦	٨٢٣,٠٢٣
التبرعات العينية		٨٤٢,١٩٣	٥٠,٤٥٠
الإجمالي		١,٣٣٤,٦٢٩	٨٧٣,٤٧٣

جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٦٢,٨٨٧		برامج وانشطة - مصروفات عينية
٤٤٨,٨١١	٧٧٥,١٨٣	برامج وانشطة - كفالات
٢٨١,٢٢٢	١٧٤,١٩٧	برامج وانشطة - مساعدات
.	١٩٦,٠٨٥	برامج وانشطة - برامج موسمية
٤٥,٠٠٠	١٨٤,٢٦٤	برامج وانشطة سلة غذائية
٦١,١٩١		برامج وانشطة سداد ايجارات
<u>٨٩٩,١١١</u>	<u>١,٣٢٩,٧٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصروفات دعم منصة احسان</u>
.	٤٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع الاجهزة الكهربائية للمحتاجين
.	٨٧,٥٠٠	دعم منصة احسان - مشروع السلة الغذائية
.	١٨,٨٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كفالة يتيم
.	٢٨,٣٥٥	دعم منصة احسان - بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي
<u>.</u>	<u>١٧٩,٦٥٥</u>	<u>الخيرية مشروع اثمار لدعم وتمكين الاسر المنتجة</u>
		<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة الغير مقيدة</u>
٨٣,٤٥٠	.	برامج وانشطة - نقدية
٧٣٢,٥١٤	٥٥١,٤٧٨	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٢٠٢,٧٥٥	٢٩٠,٦٢٦	مصاريف جمع الأموال
.	٦١,٥١٧	مصاريف الحوكمة
<u>١,٠١٨,٧١٩</u>	<u>٩٠٣,٦٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ساعي لرعاية الأرامل والمطلقات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٣٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
٧٤,٥٩٩	٧٥,٧٤٥	الرواتب ومافي حكمها
٠	٥٤,٥٦٣	مكافآت وحوافز موسمية
٥,٣٨٢		مصاريف تدريب
٤,١٠٠	٦٠٠	بذل
٣,٠٤٥	١٦,٥٤٠	إستهلاك الأصول الثابتة
٠	٢,٤١٥	تدريب الموظفين
٤,٤٧٤	١,٣٥٠	كهرباء ومياه
١,٤٤٩	٠	هاتف وفاكس وانترنت
٦,٨٦٧	٤٩٠	اشتركاكات وتصدقات
٠	٢,٨٧٥	مصاريف تراخيص
٦٧٥	٠	تعويض نهاية الخدمة
٠	١٩١	غرامات ومخالفات
٢,٥١١	٠	مصاريف بنكية وعمولات
٥,٠٠٠	٠	ايجارات
٩,٨١٢	٠	مصاريف متنوعة
٢١,٨٩٥	٠	صيانة وإصلاح
<u>١٣٩,٨٠٩</u>	<u>١٥٤,٧٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٠	١٤٠,٦٥٧	الزكاة
٠	٦٧٤,١٣١	كفالة ايتاك
٠	١١٥,٦٠٨	كفالة ارامل ومطلقات
٠	٢٩,٠٢٥	كفالة الارامل
٠	٦٣,١٢٩	كفالة الاسر سجين
٠	٢,٦٤٩	تسديد فواتير خدمات
٠	٤,٦٤٢	الرعاية الصحية
٠	٣٠,٤٤٧	الحج والعمرة
٠	٨٤٦	الحقيبة المدرسية
٠	٧٢,١٥٠	سقى الماء
٠	٨٣,٧٨٧	افطار صائم
٠	٣٨٤,٤٨٢	تفريغ كربه
٠	١,٤٣٦	السلة الغذائية
٠	٦٠,٠٥٥	السلة الرمضانية
٠	١٠٣,٦٦٧	تسديد الايجارات
٠	٠	الاضاحي
٠	٣٤,٠٨٣	ترميم منازل
٠	٢٤٨,٦٦١	بناء منازل
٠	١,٨٤١	الأجهزة الكهربائية
٠	٢,٦٥٦	تأثيث المنازل
٠	١,٦٧٦	كسوة الشتاء
٠	٢٥	كسوة العيد
٠	١٩,٦٤٥	دعم منصة احسان مشروع ائثار لدعم وتمكين الاسر المنتجة بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٧٨,٨٤٠	الدعم الحكومي (دعم المنح)
٠	٢٦,١٢٥	صندوق دعم الجمعيات (المصروفات التشغيلية)
٠	٧٣١,٥٢٠	صندوق دعم الجمعيات (السلات الغذائية)
<u>٢,١٢٢,٧٠٢</u>	<u>٠</u>	<u>صافي الاصول المقيدة خلال العام</u>
<u>٢,١٢٢,٧٠٢</u>	<u>٢,٩١١,٧٨٤</u>	