

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-٢٠

تقرير المراجع المستقل

الى السادة / جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية) **المحترمين**
جمعية أهلية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية) – جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعدّ جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعدّ خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم 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.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٣ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٨٤٨,٠٧٤	٦,٦٤٠,٠٤٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢٩,٥٠٠	٦٩٤,٥٠٠	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٥٧٨,٤٩٨	٥٢٦,٤٢٢	(٦)	المخزون
٤٤,٢٥٠	٣٥,٠٠٠	(٧)	الجزء المتداول من محفظة تمويلية
٦٩٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	(٨)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٦,٣٩٥,٣٢٢	٨,٥٧٠,٩٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨,٨٣٩,٩٨٢	٨,٥٨٠,٧٠٧	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١٤٨,٥٠١	١٠٦,٣٠١	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٨,٩٨٨,٤٨٣	٨,٦٨٧,٠٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥,٣٨٣,٨٠٥	١٧,٢٥٧,٩٧٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦٩,٦٦٥	٦٦,٥٢٦	(١١)	ذمم دائنه
٢٠,٠٠٣	١٥,٦٦٠	(١٢)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٨٩,٦٦٨	٨٢,١٨٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٣,٩٠٣	٤٢,٦٥٩	(١٣)	إلتزامات منافع الموظفين
٣٣,٩٠٣	٤٢,٦٥٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٨٨٣,٢٠٦	٣,٦٩٣,٤٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٣٧٧,٠٢٨	١٣,٤٣٩,٦٥٦		صافي الأصول المقيدة
١٥,٢٦٠,٢٣٤	١٧,١٣٣,١٣٣		إجمالي صافي الأصول
١٥,٣٨٣,٨٠٥	١٧,٢٥٧,٩٧٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٧,٨٣٠	-	-	-	إشتراكات الأعضاء
١٢,٣٤٤,٥٦٠	٨,٨٩٥,٢٣٢	٧,٢٩١,٣٩٠	١,٦٠٣,٨٤٢	التبرعات النقدية
٢١٣,٧٥٨	١,٧١٩,٢٢٥	١,١٩٤,٥٤١	٥٢٤,٦٨٤	التبرعات العينية
٨١٧,٥١٧	٦١٢,٤٠٠	٦١٢,٤٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢,٤٥٥,٠٠٠	٤٨,٩٦٠	٤٨,٩٦٠	-	الإعانات الحكومية
٢,٠٠٠	-	-	-	إيرادات الأنشطة
٤,٢٠٠	-	-	-	إيرادات أخرى
١٥,٨٤٤,٨٦٥	١١,٢٧٥,٨١٧	٩,١٤٧,٢٩١	٢,١٢٨,٥٢٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
١٢,٨٧١,٤٧٤	٧,٣٤٢,٠٧٠	٦,٠٨٤,٦٦٣	١,٢٥٧,٤٠٧	(١٤) تكلفة الأنشطة
٦٥٨,٧٨٦	١,٣٨٣,٥٤٥	-	١,٣٨٣,٥٤٥	(١٥) المصروفات الإدارية والعمومية
-	-	-	-	المصروفات بيعية و تسويقية
٦٥٧,٧٧٢	٦٣٥,١٠٣	-	٦٣٥,١٠٣	(٩) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤١٥	٤٢,٢٠٠	-	٤٢,٢٠٠	(١٠) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١٤,١٩٠,٤٤٧	٩,٤٠٢,٩١٨	٦,٠٨٤,٦٦٣	٣,٣١٨,٢٥٥	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٦٥٤,٤١٨	١,٨٧٢,٨٩٩	٣,٠٦٢,٦٢٨	(١,١٨٩,٧٢٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣,٦٦٦,٦١٦	١٥,٢٦٠,٢٣٤	١٠,٣٧٧,٠٢٨	٤,٨٨٣,٢٠٦	صافي الأصول بداية السنة
(٦٠,٨٠٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٣,٦٠٥,٨١٦	١٥,٢٦٠,٢٣٤	١٠,٣٧٧,٠٢٨	٤,٨٨٣,٢٠٦	صافي الأصول بداية السنة المعدل
١٥,٢٦٠,٢٣٤	١٧,١٣٣,١٣٣	١٣,٤٣٩,٦٥٦	٣,٦٩٣,٤٧٧	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٦٥٤,٤١٨	١,٨٧٢,٨٩٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٦٥٧,٧٧٢	٦٣٥,١٠٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤١٥	٤٢,٢٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٦٢,٥٠٠	(٣٢,٥٠٠)	الهبوط في الذمم المدينة
		التغيرات في رأس المال العامل :
٩٢٠,٠٣٤	(٤٣٢,٥٠٠)	الذمم المدينة
٥١,٨٣٧	٥٢,٠٧٦	المخزون
(٥٠٥,٥١١)	٢٠,٠٠٠	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(١٥,١٣٠)	(٣,١٣٩)	الذمم الدائنة
(٣٦,٣٥٨)	(٤,٣٤٣)	إلتزامات متداولة أخرى
٨,٤٦٤	٨,٧٥٦	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٢,٨٠٠,٤٤١	٢,١٥٨,٥٥٢	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٦٣,٠٥٥)	(٣٧٥,٨٢٨)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(١٤٨,٥٠٠)	-	إضافات على الأصول غير الملموسة
(٤١١,٥٥٥)	(٣٧٥,٨٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(١,٥٥٠)	٩,٢٥٠	التغير في إقراضية تمويلية
(١,٥٥٠)	٩,٢٥٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٣٨٧,٣٣٦	١,٧٩١,٩٧٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢,٤٦٠,٧٣٨	٤,٨٤٨,٠٧٤	النقد وما في حكمه بداية العام
٤,٨٤٨,٠٧٤	٦,٦٤٠,٠٤٨	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المكوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية المكوفين بالمدينة المنورة (رؤية) هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٦٦٣) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٦ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٩/٢١ م .

ب الغرض

- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر التي يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة بالنظام الأساسي للجمعية

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية المكوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادرًا على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدر على النحو التالي:

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

المباني	٥%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
الآلات والمعدات	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٦-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي إلتزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٧-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٨-٣ إلتزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

جمعية المكوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٩-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٠-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١١-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية المكوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٢-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٣-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي 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.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨,٠٩٢	١٨,٩٥١	نقد في الصندوق
٤,٨٣٩,٩٨٢	٦,٦٢١,٠٩٧	٤ - ١ أرصدة لدى البنوك
٤,٨٤٨,٠٧٤	٦,٦٤٠,٠٤٨	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:		
٤٣٨,٦٥٩	٤٩٤,٥٢٦	بنك الراجحي وقف
٤٤٤,٩٨٨	٢,٠١٩	بنك الراجحي زكاة
١,٣٠١,٦٦٣	١,٥٠٢,٠٨٢	بنك الراجحي تبرعات
٢,٠٣٨,٨٦٢	٤,٤٤٣,٠٩٣	بنك الراجحي العام
٣٣٧,٦٤٧	٩٢,٨٨٧	بنك الراجحي الاستثمار
٢٦٠,٣٢٥	٥٦,٠٧٢	بنك الجزيرة
١٧,٨٣٨	٣٠,٤١٨	بنك البلاد
٤,٨٣٩,٩٨٢	٦,٦٢١,٠٩٧	المجموع
٥ حسابات الذمم المدينة بالصافي		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥٢,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠	فرع مؤسسة مكثبي الاليكتروني
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايرادات تاجير مستحقة الشقق
٧٧,٥٠٠	٥٤٢,٥٠٠	ايرادات مستحقة اوقاف
٣٢,٥٠٠	-	عملاء شركة البيك
(٦٢,٥٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	يخصم منه: هبوط القيمة في الذمم المدينة
٢٢٩,٥٠٠	٦٩٤,٥٠٠	حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر
٦ المخزون		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	١,٢٠٠	مخزون مستلزمات مكتبية
-	٢٥٢	مخزون مطبوعات
-	٩,٠٠٠	مخزون مستلزمات
٨١٧	١,٦٤٧	مخزون مستهلكات اخرى
٢٤٢,٤٩٧	٢٢٩,٨٢٢	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٣١٥,٦٠٨	٢٨٤,٥٠١	مخزون بضائع مشتراه بغرض البيع (المركز الشامل)
٧,٨٢٧	-	مخزون وقود
١١,٧٤٩	-	مخزون بضائع جاهزة مصنعة (العطور)
٥٧٨,٤٩٨	٥٢٦,٤٢٢	المخزون في ٣١ ديسمبر

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

٧ الجزء المتداول من محفظة تمويلية

	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	٣٥,٠٠٠	٤٤,٢٥٠	الجزء المتداول من محفظة تمويلية
	٣٥,٠٠٠	٤٤,٢٥٠	الجزء المتداول من محفظة تمويلية في ٣١ ديسمبر

٧-١ تشمل الإقراضات المالية ما يلي

	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	-	١,٠٠٠	١ عبدالرحمن حمود الخيري
	-	٣,٧٥٠	٢ احمد عبدالرحمن الطبي
	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٣ فيصل حمد بخيت
	-	٥,٠٠٠	٤ عبدالله سلمان الشريف
	-	١٠,٠٠٠	٥ عبدالعزيز شعلان القرني
	٩,٠٠٠	١٣,٥٠٠	٦ عبدالمجيد حامد عيسى
	-	٢,٠٠٠	٧ ريان عيد الجهني
	-	٤,٠٠٠	٨ عبد الجواد عبد الخالق
	٣,٠٠٠	-	٩ غيث عبدالله الجهني
	٥,٠٠٠	-	١٠ محمد سالم مصلح المحمادي
	١٣,٠٠٠	-	١١ عبدالرحمن سلمان محمد نور الشريف
	٣٥,٠٠٠	٤٤,٢٥٠	المجموع

٨ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	-	٤,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
	١٥,٠٠٠	٣١,٠٠٠	ذمم موظفين مدينة
	٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	موردين - دفعات مقدمة
	٦٧٥,٠٠٠	٦٩٥,٠٠٠	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

٩ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	المشروعات تحت التنفيذ	الآلات والمعدات	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
١١,٧١٤,١٥٩	١١,٩٧٧,٢١٤	٥٠٢,٠١٢	١,٥٠٤,٧٣٩	٤٧٢,٨٢٥	١,٣٢٢,٨٢٥	٤,٩٦٩,٨١٣	٣,٢٠٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٢٦٣,٠٥٥	٣٧٥,٨٢٨	١٠,٠١١	١,٧٨٢	٣٣٧,٨٦٦	٢٣,٣٣٨	٢,٨٣١	-	الإضافات
١١,٩٧٧,٢١٤	١٢,٣٥٣,٠٤٢	٥١٢,٠٢٣	١,٥٠٦,٥٢١	٨١٠,٦٩١	١,٣٤٦,١٦٣	٤,٩٧٢,٦٤٤	٣,٢٠٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٢,٤٧٩,٤٦٠	٣,١٣٧,٢٣٢	-	٩٨٦,٣٩٥	٤٥٧,٨٧١	٥٩٦,٩٧٧	١,٠٩٥,٩٨٩	-	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٦٥٧,٧٧٢	٦٣٥,١٠٣	-	٢٢٥,٧٥٠	٦٢,٣١١	١٤٨,١٩١	١٩٨,٨٥١	-	إستهلاك السنة
٣,١٣٧,٢٣٢	٣,٧٧٢,٣٣٥	-	١,٢١٢,١٤٥	٥٢٠,١٨٢	٧٤٥,١٦٨	١,٢٩٤,٨٤٠	-	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
	٨,٥٨٠,٧٠٧	٥١٢,٠٢٣	٢٩٤,٣٧٦	٢٩٠,٥٠٩	٦٠٠,٩٩٥	٣,٦٧٧,٨٠٤	٣,٢٠٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٨,٨٣٩,٩٨٢		٥٠٢,٠١٢	٥١٨,٣٤٤	١٤,٩٥٤	٧٢٥,٨٤٨	٣,٨٧٣,٨٢٤	٣,٢٠٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١٠ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢١	الإجمالي ٢٠٢٢	برامج كمبيوتر	التراخيص والامتيازات	ماركات	
٦٧,٩٥٠	٢١٦,٤٥٠	٣٤,٦٥٠	١٦٨,٨٠٠	١٣,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
١٤٨,٥٠٠	-	-	-	-	الإضافات
٢١٦,٤٥٠	٢١٦,٤٥٠	٣٤,٦٥٠	١٦٨,٨٠٠	١٣,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
٦٥,٥٣٤	٦٧,٩٤٩	٣٤,٦٥٠	٢٠,٢٩٩	١٣,٠٠٠	مجمع إطفاء في بداية السنة
٢,٤١٥	٤٢,٢٠٠	-	٤٢,٢٠٠	-	إطفاء السنة
٦٧,٩٤٩	١١٠,١٤٩	٣٤,٦٥٠	٦٢,٤٩٩	١٣,٠٠٠	مجمع إطفاء في نهاية السنة
	١٠٦,٣٠١	-	١٠٦,٣٠١	-	صافي القيمة الدفترية
١٤٨,٥٠١		-	١٤٨,٥٠١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		-	١٤٨,٥٠١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		٥%	٥%	٢٥%	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١١ ذمم دائنه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٥,٢٨٦	٣٧,١٢٦	مؤسسة الصفر التجارية
١٨,٢٣٩	٣,٧٠٠	مركز المدينة الطبي
-	٢٠,٧٠٠	مكتب احمد يعقوب تركستاني للاستشارات الهندسية
-	٥,٠٠٠	شركة تلال المتحدة
١٤,٤٩٠	-	مؤسسة اتقان وطن الأمنية
١,٦٥٠	-	مؤسسة ازدهار العربية للمقاولات
٦٩,٦٦٥	٦٦,٥٢٦	ذمم دائنه في ٣١ ديسمبر

١٢ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٩١٦	٣,٧٣٨	مصروفات مستحقة
١٧,٠٨٧	١١,٩٢٢	ذمم موظفين دائنة
٢٠,٠٠٣	١٥,٦٦٠	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٣ إلتزامات منافع الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٥,٤٣٩	٣٣,٩٠٣	رصيد أول العام
٨,٤٦٤	٨,٧٥٦	المحمل على قائمة الأنشطة
٣٣,٩٠٣	٤٢,٦٥٩	رصيد آخر العام

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 بالريال السعودي

١٤ تكلفة الأنشطة

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٤٩,١٤٠	٦٩,١٢٧	١٦,٠٠٠	٥٣,١٢٧	رواتب و بدلات تشغيلية
١٧٣,٤٢٩	١٧٩,٦٥٠	-	١٧٩,٦٥٠	إيجارات و بدل سكن
٤٤٠	-	-	-	رسوم حكومية
٩٠,٤٥٣	٤٨,٦٢٥	٣٣,٥٠٠	١٥,١٢٥	صيانة وإصلاح
٢١,٥٠٠	٩,٤٤٢	-	٩,٤٤٢	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٥,٣٣٦	٤٨,٢٩٩	٣,١٧٥	٤٥,١٢٤	هاتف وكهرباء و ماء
٣٨,٣٥٤	٢٦,٠٥٠	-	٢٦,٠٥٠	تأمين
٦٩٤,٢٨٣	٧٦٤,٣٧٤	٦٤,٥١٥	٦٩٩,٨٥٩	حوافز و مكافآت
٦,٠٧٧	١١,٠٩٤	-	١١,٠٩٤	زيوت ومحروقات
٣٤,٠٢٨	٣٦,٩١٦	٦,١٥٣	٣٠,٧٦٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٠٥١	٣٢,٨٥١	٢٨,٥٤٠	٤,٣١١	ضباقة و نظافة
١,٥٣٠,٨٥٢	١,٥٠٧,٤٢٧	١,٥٠٧,٤٢٧	-	مصاريف الزكاة
٩,٩٥٥	١٤,٣٣٣	-	١٤,٣٣٣	تذاكر سنوية وبدل إجازات
١,٨٦٣	٥,٨٢٦	-	٥,٨٢٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١٥٧,١٤٩	-	١٥٧,١٤٩	مصاريف تحصيل التبرعات
٥٧٦,٠٠٠	١,١٧٧,٧٢٠	١,١٧٧,٧٢٠	-	برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي لتوظيف المكفوفين
١٠,٩٥٨	١٨,٠٨٦	١٨,٠٨٦	-	برنامج تكريم الموظفين و بطولة كرة الهدف
١٩,٤٩٦	٣٥,٤٣٨	٣٥,٤٣٨	-	برنامج الطباخة الكيفية و ركن تعريفى و المعاينة
٩٧٨,٠٨٧	١,١٧٢,٢٧٠	١,١٧٢,٢٧٠	-	برنامج مصاحف برايل و برامج متنوعة للمكفوفين
٣٤,٢٤٠	١٠,٦٦٦	١٠,٦٦٦	-	برنامج الرحلة البحرية و م. اليوم الوطني و المسابقات
١,٩٣٠,٠٦٩	١,٨٦٤	١,٨٦٤	-	برامج ورش عمل و تدريب و تعليم
٨٠٤,٧٩٤	١,٥٩٦,٨١١	١,٥٩٦,٨١١	-	برامج متنوعة و مصاريف عينية
٥,٠١٣,٤٤٣	-	-	-	برامج مشاريع مساجد و مستشفيات و خدمات تطوعية
٧٦٦,٨٠٦	٣٧٠,٦٤٥	٣٧٠,٦٤٥	-	برامج اعانة زواج و مرضى عمليات جراحة العيون
٣٩,٨٢٠	٤٧,٤٠٧	٤١,٨٥٣	٥,٥٥٤	برامج مستلزمات للمزرعة و تربية طيور
١٢,٨٧١,٤٧٤	٧,٣٤٢,٠٧٠	٦,٠٨٤,٦٦٣	١,٢٥٧,٤٠٧	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٥ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٦٥,٠٨٤	١٥٣,٠٠٠	-	١٥٣,٠٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٩٣,٦٤٠	١٢٣,٣١٠	-	١٢٣,٣١٠	إيجارات و بدل سكن
٨,٤٢٠	٧,٣٢٦	-	٧,٣٢٦	رسوم حكومية
٨٦,٦٩٢	٧٣,٦٢٧	-	٧٣,٦٢٧	صيانة وإصلاح
١٧	-	-	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٩,٢٦٦	٢٤,٨٦٨	-	٢٤,٨٦٨	هاتف وكهرباء و ماء
٤,١٩١	٦,٩٦٣	-	٦,٩٦٣	مصاريف بنكية
-	٢,٤٣٩	-	٢,٤٣٩	تأمين
٦,١٠٦	١,٤١٣	-	١,٤١٣	نقل للخارج
٦٢,٥٠٠	-	-	-	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥,٠٩٨	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	حوافز و مكافآت
-	٣٤,٥٠٠	-	٣٤,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٣,٦٩٥	٢٧١	-	٢٧١	زيوت ومحروقات
٢,٦١٠	٧,٨٨٦	-	٧,٨٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٦,٢٩٣	٦,٠٤٦	-	٦,٠٤٦	ضيافة و نظافة
٣٦,٧٨٠	٣٠,٢٥٢	-	٣٠,٢٥٢	التأمينات الإجتماعية
٦,٦٠١	٢,٩٣٠	-	٢,٩٣٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٣٣	-	٦٣٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٨٢٠	-	٨٢٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
١٠٦,٥٩٤	٨٨٩,٨٤٤	-	٨٨٩,٨٤٤	مصاريف دعائية و اعلان
٤,١٩٩	٦,٤١٧	-	٦,٤١٧	مصاريف إدارة أخرى
٦٥٨,٧٨٦	١,٣٨٣,٥٤٥	-	١,٣٨٣,٥٤٥	المجموع

جمعية المكفوفين بالمدينة المنورة (رؤية)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بالريال السعودي

١٦ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٢ يوليو ٢٠٢٣ م .

١٧ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد)

١٨ الارتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢١: لا يوجد).

١٩ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

٢٠ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-٢٠ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإبداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-٢٠ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-٢٠ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢٠ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢١ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .