

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا 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 للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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.

-١-



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مكة المكرمة - 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمشاة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



س.ت: 4030286301

Central Region المنطقة الوسطى

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت: 4030286301 C.R.

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٠,٦٠٣	٢٧,٨٩٦
ذمم مدينة	(٤)	١,٥٩٩	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٥٢,٢٠٢</u>	<u>٢٧,٨٩٦</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١١١,٨٩٩	١٢٩,٢٠٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٠٠١	.
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١١٤,٩٠٠</u>	<u>١٢٩,٢٠٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٦٧,١٠٢</u>	<u>١٥٧,١٠٠</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة أخرى	(٧)	١٠٠,٠٠٠	١٢١,٦٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٦٠٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	.	١,٦٦٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>.</u>	<u>١,٦٦٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢,٦٠٨)	(١٦,١٦٧)
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٦٩,٧١٠	٥٠,٠٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٦٧,١٠٢</u>	<u>٣٣,٨٣٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٦٧,١٠٢</u>	<u>١٥٧,١٠٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٦,٥٠٠	.	٦,٥٠٠	٤,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٦٩,٧٦٣	.	١٦٩,٧٦٣	.
التبرعات النقدية المقيدة		.	.	.	٣,٦٣١
الإعانات الحكومية	(٩)	.	٩٥,٦٣٠	٩٥,٦٣٠	٥٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		١,٦٦٧	.	١,٦٦٧	٤,٠٠٠
				.	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٧٧,٩٣٠	٩٥,٦٣٠	٢٧٣,٥٦٠	٦٢,١٣١
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٠)	.	٧٥,٩٢٠	٧٥,٩٢٠	.
مصاريف جمع الاموال	(١١)	١٩,٥٤٠	.	١٩,٥٤٠	.
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٢)	٤٨,٧١٧	.	٤٨,٧١٧	.
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٩٦,١١٤	.	٩٦,١١٤	١٤٨,٣٥٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١٦٤,٣٧١	٧٥,٩٢٠	٢٤٠,٢٩١	١٤٨,٣٥٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣,٥٥٩	١٩,٧١٠	٣٣,٢٦٩	(٨٦,٢٢٣)
التغير في صافي الأصول		١٣,٥٥٩	١٩,٧١٠	٣٣,٢٦٩	(٨٦,٢٢٣)
صافي الأصول في بداية السنة		(١٦,١٦٧)	٥٠,٠٠٠	٣٣,٨٣٣	١٢٠,٠٥٦
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢,٦٠٨)	٦٩,٧١٠	٦٧,١٠٢	٣٣,٨٣٣



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٦,٢٢٣)	٣٣,٢٦٩	التغير في صافي الأصول
١٧,٧٧٠	١٨,٧٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٦٨,٤٥٣)</u>	<u>٥٢,٤٦٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٣,٥٤٢	(١,٥٩٩)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	.	المخزون
١٧,٦٠٠	(٢١,٦٠٠)	التزامات متداولة - دائنون
١,٦٦٧	(١,٦٦٧)	مصرفات مستحقة
<u>(١٥,٦٤٤)</u>	<u>٢٧,٦٠٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.		إضافات العقارات والالات والمعدات
.	(٤,٨٩٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٦٤٤)	٢٢,٧٠٧	التغير في النقدية خلال السنة
٤٣,٥٤٠	٢٧,٨٩٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٧,٨٩٦</u>	<u>٥٠,٦٠٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة





إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام
(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - مركز بجده
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦) بتاريخ ١٠٦ / ٥ / ١٤٤٠ هـ .
(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 اللجنة :-

(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 عاصم لتأهيل وتدريب الإيتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الإيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٦) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات إعلانية	% ١٠	أجهزة المراقبة وكاميرات	% ١٥
الأثاث والمفروشات	% ١٠	أجهزة والات ومعدات	% ١٥

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد ومافي حكمها</u>
٢٧,٨٩٦	٥٠,٦٠٣	نقد بالبنوك
٢٧,٨٩٦	٥٠,٦٠٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) الذمم المدينة</u>
٠	١,٥٩٩	عهد عاملين
٠	١,٥٩٩	<u>الإجمالي</u>



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الأيتام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٠٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	البدي	صافي الأصول الثابتة
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%١٠	ان	
٦٩,٨٣٠	٦١,٩٤٠	١٦,٩٦٠	٧,٨٩٠	٩,٠٧٠	٧٨,٩٠٠	٠	٧٨,٩٠٠	%١٠	الأثاث والمفروشات	
٣٨,٢٠٦	٣١,٢٩١	١٤,٨٠٩	٦,٩١٥	٧,٨٩٤	٤٦,١٠٠	٠	٤٦,١٠٠	%١٥	أجهزة والات ومعدات	
١٤,٠٨٩	١٢,١٠٢	٥,٥٤٨	٢,٦٣٧	٢,٩١١	١٧,٦٥٠	٦٥٠	١٧,٠٠٠	%١٥	أجهزة المراقبة وكاميرات	
٠	٦٨٧	١٠٨	١٠٨	٠	٧٩٥	٧٩٥	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي	
٧,٠٧٩	٥,٨٧٩	٢,١٢١	١,٢٠٠	٩٢١	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	%١٠	لوحات إعلانية	
١٢٩,٢٠٤	١١١,٨٩٩	٣٩,٥٤٦	١٨,٧٥٠	٢٠,٧٩٦	١٥١,٤٤٥	١,٤٤٥	١٥٠,٠٠٠		الإجمالي	

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	رخص البرامج والأنشطة	البدي
٠	٣,٠٠١	٤٤٩	٤٤٩	٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	٠	%١٥		
٠	٣,٠٠١	٤٤٩	٤٤٩	٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	٠			الإجمالي



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) ذمم دائنة أخرى</u>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أصول مركز الهمة - احمد سلطان
٢١,٦٠٠	.	دائنون متنوعون
<u>١٢١,٦٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	١,٦٦٧	رصيد المخصص أول العام
١,٦٦٧	.	تعزير المخصص خلال العام
.	١,٦٦٧-	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١,٦٦٧</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - تأسيس
.	٧٥,٦٣٠	منح حكومي - دعم اجتماعي
.	٢٠,٠٠٠	منح حكومي تمييز مؤسسي
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٩٥,٦٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
.	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - مصروفات التأسيس
.	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
.	٣,٥٢٠	مصاريف برنامج قدراتي
.	٢,٤٠٠	مصاريف برامج موسمية
<u>٠</u>	<u>٧٥,٩٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف جمع الاموال</u>
.	١٦٥	مستلزمات أنظمة معلومات
.	٥٩٢	الكهرباء
.	٧٠٠	صيانة اللوحات الاعلانية
.	١٤,٣٧٥	ايجارات مكاتب
.	١,٧٣٣	العينات والهدايا
.	٧٧٥	الدعاية والاعلان
.	١,٢٠٠	مصاريف الاستهلاك
<u>٠</u>	<u>١٩,٥٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط</u>
.	٥٥٥	مستلزمات مكتبية
.	١,٦٩٦	مطبوعات
.	١٣٠	مستلزمات أنظمة معلومات
.	٤٣٣	صيانة أجهزة الحاسب الآلي
.	١,٨٥٠	الكهرباء
.	٣٣,٠٢٥	ايجارات مكاتب
.	٩٨٨	صيانة وإصلاح المباني
.	١٠,٠٤٠	مصاريف الاستهلاك
<u>٠</u>	<u>٤٨,٧١٧</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية عاصم لتأهيل وتدريب الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١١٠٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٧,٠٠٠	٥٩,٤٠٠	الرواتب والأجور
٧٦,٦٦٧	١٤,٣٧٥	الإيجارات
٨,٣٠٠	.	اتعاب مهنية
.	٦,٠٢٠	رسوم حكومية
.	٢٤٣	مصاريف علاج
١٦,٠٠٠	٣,٩٧٥	دعاية وإعلان
١,٦٦٧	.	تعويضات نهاية الخدمة
٣١٨	١,٢١٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٨٢	٥٥٩	مستلزمات مكتبية
٤٥٠	١٧٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٧,٧٧٠	٧,٥١٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
.	٤٤٩	مصاريف الاستنفاد
.	٢٤٠	عمالة مؤقتة
.	١٥٠	اشتراكات وتصديقات
.	١,٢٦٥	العينات والهدايا
.	٤٧١	ضيافة
.	٦٥	مستلزمات أنظمة معلومات
<u>١٤٨,٣٥٤</u>	<u>٩٦,١١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٠,٠٠٠	٦٩,٧١٠	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٩,٧١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

 

