

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association

بترخيص رقم ٢٠٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٦,٥٨١	٤١,٣١٥
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢٦,٥٨١</u>	<u>٤١,٣١٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٨,٢٧٨	٩,٥٢٤
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٨,٢٧٨</u>	<u>٩,٥٢٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣٤,٨٥٩</u>	<u>٥٠,٨٣٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
التزامات متداولة أخرى - دائنون	(٥)	٣٧,٩٠٠	٢,٠٠٠
مصروفات مستحقة	(٦)	٠	٢,٥٥٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣٧,٩٠٠</u>	<u>٤,٥٥٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٣,٠٤١-	١٣,٧١١-
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣,٠٤١-</u>	<u>٤٦,٢٨٩</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣٤,٨٥٩</u>	<u>٥٠,٨٣٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء		٥,١٠٠	٠	٥,١٠٠	٧,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة		٤,٩٠٠	٠	٤,٩٠٠	٥,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(٨)		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	١٢٢,٨٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الأنشطة	(٩)	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٠)	٥١,٨٨٠	٠	٥١,٨٨٠	٧٦,٥١١
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٨١,٨٨٠	٠	٨١,٨٨٠	٧٦,٥١١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥١,٨٨٠)	٠	(٥١,٨٨٠)	٤٦,٢٨٩
<u>البند الاستثنائية</u>					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	٠
التغير في صافي الأصول		(٤٩,٣٣٠)	٠	(٤٩,٣٣٠)	٤٦,٢٨٩
صافي الأصول في بداية الفترة		(١٣,٧١١)	٦٠,٠٠٠	٤٦,٢٨٩	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		(٦٣,٠٤١)	٦٠,٠٠٠	(٣,٠٤١)	٤٦,٢٨٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association
بترخيص رقم ٢٠٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٦,٢٨٩	٤٩,٣٣٠-	التغير في صافي الأصول
١٨٣	١,٢٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٦,٤٧٢</u>	<u>٤٨,٠٨٤-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٠٠٠	٣٥,٩٠٠	التزامات متداولة أخرى - دائنون
٢,٥٥٠	٢,٥٥٠-	مصرفات مستحقة
<u>٥١,٠٢٢</u>	<u>١٤,٧٣٤-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩,٧٠٧-	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٩,٧٠٧-</u>	<u>0</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤١,٣١٥	١٤,٧٣٤-	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٤١,٣١٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤١,٣١٥</u>	<u>٢٦,٥٨١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

(٢/١) المركز الرئيسى : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١) بتاريخ ١٢ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تعزيز مفهوم المسؤولية المجتمعية لدى الأفراد والمؤسسات .
 - ٢- المساهمة في قياس الأثر التنموي لبرامج المسؤولية الاجتماعية .
 - ٣- المساهمة في تطوير القدرات في إدارة مبادرات المسؤولية الاجتماعية .
 - ٤- تشجيع القطاع الخاص على تبني برامج المسؤولية الاجتماعية .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association

بترخيص رقم ٢٠٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(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 بأى 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 وظائف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association
بترخيص رقم ٢٠٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	١٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	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 المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association

بترخيص رقم ٢٠٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤١,٣١٥	٢٦,٥٨١	نقد بالبنوك
<u>٤١,٣١٥</u>	<u>٢٦,٥٨١</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association

بترخيص رقم ٢٠٥١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

الإجمالي

نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٠%	٤,٢١٣	٠	٤,٢١٣	٦٠	٤٢١	٤٨١	٣,٧٣٢	٤,١٥٣
٢٠%	٢,٩٤٤	٠	٢,٩٤٤	٩٠	٤٤٢	٥٣٢	٢,٤١٢	٢,٨٥٤
١٥%	٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	٣٣	٣٨٣	٤١٦	٢,١٣٤	٢,٥١٧
	٩,٧٠٧	٠	٩,٧٠٧	١٨٣	١,٢٤٦	١,٤٢٩	٨,٢٧٨	٩,٥٢٤



بترخيص رقم ٢.٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٥) التزامات متداولة أخرى - داننون :-
٢,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	رواتب مستحقة
.	٣,٩٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٠٠٠	٣٧,٩٠٠	<u>الإجمالي</u>

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٦) مصروفات مستحقة :-
٢,٥٥٠	.	مركز أعمال أبو ياسر
٢,٥٥٠	.	<u>الإجمالي</u>

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٦٠,٠٠٠	.	دورات تدريب وتأهيل
٦٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) الإعانات الحكومية
٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التأسيس
.	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم المؤسسي
٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association

بترخيص رقم ٢٠٥١

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصاريف الأنشطة
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات البناء المؤسسي
٠	٣٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك

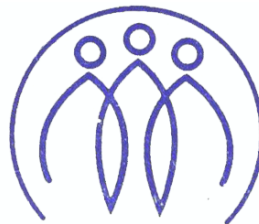
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥١)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-
٤٧,٣٣٣	٤٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٧٥٢	٢٧٨	مستلزمات مكتبية
٥,٩١٤	٠	مطبوعات
٧٥٠	٠	مواد التنظيف
٢٢٥	١,٥٣٢	صيانة وإصلاح - المباني
٥٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٠٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٥٧	٣٩٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٢٦	٠	مصاريف الشحن
٨٠٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٢,٢٣٠	١,٠٩٥	مصاريف الضيافة
	٣,٣٣٤	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
١٦,٤٦٢	٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٠٠	٠	العينات والهدايا
٢٩	٠	مصاريف بنكية وعمولات
١٨٣	١,٢٤٦	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٧٦,٥١١	٥١,٨٨٠	الإجمالي

الفترة من ٢٠٢١/٠٦/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) صافي الأصول المفقودة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	دورات تدريب وتأهيل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الإجمالي



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة تبوك
Tabuk Responsibility Association

بترخيص رقم ٢٠٥١