



جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٤٥٨

الرياض - ت : ٤٥٥٠٨٠٨ (٠١١) ف : ٢٢٥٠٨٠٨ (٠١١)

المدينة المنورة - تليفاكس : ٨٦٦٥٦٦٦ (٠١٤)

مكة المكرمة - تليفاكس : ٥٢٣٩٩٩٣ (٠١٢)

ص . ب ١٦٩١ المدينة المنورة ٤١٤٤١

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الفهرس

البيان	رقم الصفحة
- تقرير المراجع المستقل	٢-١
- قائمة المركز المالي	٣
- قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
- قائمة التدفقات النقدية	٥
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٨-٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تعزيز القيم الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الإيرادات والمصروفات، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن 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 ملائم بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً

تقرير المراجع المستقل... (تتمه)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية... (تتمه)

جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية 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 المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً 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.
- تقويم 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، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- تؤكد إدارة الجمعية على تسجيل البيانات المتعلقة بالدفاتر التجارية في الحاسب الآلي وفقاً للنظام، كما تؤكد أن البيانات الواردة بالقوائم المالية متفقة مع التقارير التي تم استخراجها من الحاسب الآلي، ونحن نؤيد هذا التأكيد.



مصدق

طلال محسن العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٥٨)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٢/٠٨/١٤٤٤ هـ الموافق ٢٣/٠٣/٢٠٢٣ م

جميعة تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣	٢٥,٧٦٠	٥٣٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢٥,٧٦٠	٥٣٨
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات - بالصافي	٤	٢,٠٧٠	٢,٧٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٠٧٠	٢,٧٦٠
إجمالي الأصول		٢٧,٨٣٠	٣,٢٩٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
المستحق لطرف ذو علاقة	٥	٧,٥٠٠	-
المصروف المستحق		٦,٩٠٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤,٤٠٠	-
صافي الأصول			
صافي الأصول المقيدة		١٦٣,٩٣٠	٧١,٠٢٣
صافي الأصول غير المقيدة		(١٥٠,٥٠٠)	(٦٧,٧٢٥)
إجمالي صافي الأصول		١٣,٤٣٠	٣,٢٩٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٧,٨٣٠	٣,٢٩٨

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
العلاج الخيري وفاء المدينة		٦٧٢,٢٩٤	-	٦٧٢,٢٩٤	-
تبرعات عامة		-	١١,٣١٩	١١,٣١٩	١٣,٩٢٤
سلة تراحم		٣٠٠	-	٣٠٠	-
وقف دار القرآن الكريم		-	-	-	٢٠,٠٠٠
وقف دار السنة النبوية		-	-	-	٢٠,٠٠٠
الزكاة		-	-	-	٥,٢٥١
رسوم عضوية		-	-	-	٣,٠٠٠
سقى الماء		-	-	-	١,٥١٣
زكاة الفطر		-	-	-	٨٧٥
الأسهم الوقفية		-	-	-	٥٥٠
كسوة العيد		-	-	-	٣٠٠
الأسر المتعففة		-	-	-	١٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٧٢,٥٩٤	١١,٣١٩	٦٨٣,٩١٣	٦٥,٥١٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	٦	(٦٤٩,٧٩٤)	-	(٦٤٩,٧٩٤)	(٧,٠٠٠)
المصاريف العمومية والإدارية	٧	-	(٢٣,٢٩٧)	(٢٣,٢٩٧)	(٣٣,٦٥٨)
استهلاك الممتلكات	٤	(٦٩٠)	-	(٦٩٠)	(٦٩٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٦٥٠,٣٩٠)	(٢٣,٢٩٧)	(٦٧٣,٧٨١)	(٤١,٣٤٨)
التغير في صافي الأصول					
صافي الأصول في بداية السنة		٧١,٠٢٣	(٦٧,٧٢٥)	٣,٢٩٨	(٢٠,٨٦٧)
صافي الأصول في نهاية السنة		٩٣,١٣٣	(٧٩,٧٠٣)	١٣,٤٣٠	٣,٢٩٨

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جميعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

البيان	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	١٠,١٣٢	٢٤,١٦٥
تعديلات البنود التالية:		
استهلاك الممتلكات	٦٩٠	٦٩٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:		
المستحق لطرف ذو علاقة	٧,٥٠٠	(٢٩,٢٤٠)
المصروف المستحق	٦,٩٠٠	-
التدفق النقدي الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٥,٢٢٢	(٤,٣٨٥)
صافي التغير في النقدية خلال السنة	٢٥,٢٢٢	(٤,٣٨٥)
النقد لدى البنك أول السنة	٥٣٨	٤,٩٢٣
النقد لدى البنك آخر السنة	٢٥,٧٦٠	٥٣٨

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١- بيانات عامة عن الجمعية:

اسم الجمعية:

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية.

النشاط:

جمعية خيرية بموجب خطاب وزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم ٥١٧٩٣ وتاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ وترخيص رقم ١٥٠٦ وتاريخ ٠٩/٠٣/١٤٣٧ هـ.

السنة المالية:

السنة المالية التي تمثلها القوائم المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢/١ - الأساس المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ومعيار العرض والإفصاح العام وإن القوائم المالية المرفقة تتضمن موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الجمعية المذكورة أعلاه فقط.

٢/٢ - تقديرات الإدارة:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المثبتة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. بالرغم من أن إعداد هذه الإفتراسات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢/٣ - أرصدة لدى البنوك:

يتألف بند أرصدة لدى البنوك والحسابات الجارية غير المقيدة لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٢/٤ - الذمم المدينة:

يتم إظهار المدينين في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٢/٥ - الممتلكات:

يظهر المجمع الممتلكات بالتكلفة التاريخية ويتم إتباع الإستهلاك بطريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية المتعارف عليها.

جميعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة ... (تتمه)

٢/٦ - الذمم الدائنة:

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوبة سدادهما في المستقبل مقابل الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

٢/٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب النظام المعمول به في مكتب العمل في المملكة العربية السعودية ويتم تسجيلها كمصروفات في قائمة الدخل عند السداد.

٢/٨ - تحقيق الإيراد:

يتحقق الإيراد من البرامج المقدمة من الجمعية وعوائد الاستثمارات والتبرعات والهبات والإعانات الحكومية.

٢/٩ - المصاريف العمومية والإدارية:

يتم قياس المصاريف الإدارية (مشار إليها بمسمى المصاريف العمومية والإدارية "في قائمة الدخل") كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي نشأت فيها المصاريف الإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني على تلك الفترات المحاسبية وباستخدام تكلفتها التاريخية.

٣- النقد لدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
٥٣٨	٢٥,٧٦٠
٥٣٨	٢٥,٧٦٠

الحسابات الجارية بالبنوك
الإجمالي

٤- الممتلكات:

يتألف هذا البند مما يلي:

أجهزة حاسب آلي	الإجمالي
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
٦٩٠	٦٩٠
٦٩٠	٦٩٠
١,٣٨٠	١,٣٨٠
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠

التكلفة

الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الاستهلاك

الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١م

الاستهلاك خلال السنة

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

جميعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥- المستحق لطرف ذو علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٧,٥٠٠	الدكتور عماد بن زهير حافظ
-	٧,٥٠٠	الإجمالي

٦- مصاريف الأنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٥٥٥,٧٠٠	مشروع وفاء المدينة الصحي
-	٩٤,٠٩٤	تسويق مشروع وفاء المدينة
٧,٠٠٠	-	مصاريف البرامج والأنشطة
٧,٠٠٠	٦٤٩,٧٩٤	الإجمالي

٧- المصاريف العمومية والإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	١٤,٥٠٠	رواتب العاملين
-	٦,٩٠٠	الأتعاب المهنية
١,١٥٠	١,٣٨٠	رسوم بنكية
١١٣	٥١٧	رسوم اشتراكات
١٥,١٤٥	-	مصاريف صيانة
١٥,٠٠٠	-	مكافآت وبدلات العاملين
٢,٢٥٠	-	طباعة وقرطاسية
٣٣,٦٥٨	٢٣,٢٩٧	الإجمالي

٨- أرقام المقارنة:

تم إعادة عرض وتصنيف وتبويب بعض بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية لسنة المقارنة بما يتوافق مع عرض السنة الحالية.

٩- اعتماد إصدار القوائم المالية:

تم اعتماد إصدار القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل الأستاذ الدكتور / عماد زهير حافظ المدير التنفيذي للجمعية بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/١٣ م.