

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)  
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)  
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التدفق النقدي .....
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية ("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 وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمون بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 جوهرى 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 جوهرى 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 سنكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية 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 القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

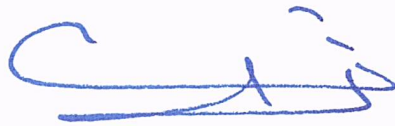
السادة / جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 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 ٠٢ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-



**جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)**  
**محافظة جدة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٦٢٠,٥٠٠	٤٥٨,١٣٦	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٥٠,٠٠٠		الذمم المدينة
١١,٢٠٠	٨٨,٠٩٣	(٤)	ارصدة مدينة أخرى
.	٢٠٠,٠٠٠		تبرعات مستحقة
<b>٦٣١,٧٠٠</b>	<b>٧٩٦,٢٢٩</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
.	٢,٢٢٤	(٦)	صافي الأصول الثابتة
.	٥,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
.	٧,٢٢٤		اجمالي الأصول الغير متداولة
<b>٦٣١,٧٠٠</b>	<b>٨٠٣,٤٥٣</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤٥٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	(٥)	قروض قصيرة الاجل
٨٤٦,٦٤٥	٧٦٠,٦٤٥	(٨)	الذمم الدائنة
.	٤١٩,٤٤٥	(٩)	ارصدة دائنة أخرى
<b>١,٢٩٦,٦٤٥</b>	<b>١,٧٢٠,٠٩٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٤,١٦٧	١٤,٧١٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٦٧	١٤,٧١٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<b>١,٣٠٠,٨١٢</b>	<b>١,٧٣٤,٨٠٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
(٦٦٩,١١٢)	(٩٣١,٣٥٥)		صافي الأصول غير المقيدة
.	.		صافي الأصول المقيدة
<b>(٦٦٩,١١٢)</b>	<b>(٩٣١,٣٥٥)</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٦٣١,٧٠٠</b>	<b>٨٠٣,٤٥٣</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)  
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>البيانات</b>				
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
التبرعات النقدية العامة	١,١٤٠,٠٠٠	.	١,١٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية		.	.	٥٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	٦٥٠,٠٠٠	.	٦٥٠,٠٠٠	
إيرادات الأنشطة	.	.	.	.
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	١,٧٩٠,٠٠٠	.	١,٧٩٠,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصاريف الأنشطة	١,٤٧٩,١٦٣	.	١,٤٧٩,١٦٣	١,٠٠٨,٤٦١
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	١٩,٠٥٥	.	١٩,٠٥٥	.
مصاريف الاهلاك	٧٤١	.	٧٤١	.
المصاريف العمومية والإدارية	٥٥٣,٢٨٤	.	٥٥٣,٢٨٤	٣٧٠,٦٥١
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	٢,٠٥٢,٢٤٣	.	٢,٠٥٢,٢٤٣	١,٣٧٩,١١٢
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة</b>	(٢٦٢,٢٤٣)	.	(٢٦٢,٢٤٣)	(٦٦٩,١١٢)
<b>البنود الاستثنائية</b>				
إيرادات متنوعة	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود	.	.	.	.
<b>التغير في صافي الأصول</b>	(٢٦٢,٢٤٣)	.	(٢٦٢,٢٤٣)	(٦٦٩,١١٢)
صافي الأصول في بداية السنة	(٦٦٩,١١٢)	.	(٦٦٩,١١٢)	.
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	(٩٣١,٣٥٥)	.	(٩٣١,٣٥٥)	(٦٦٩,١١٢)

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

**جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)**  
**محافظة جدة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٦٩,١١٢)	(٢٦٢,٢٤٣)	التغير في صافي الأصول
.	٧٤١	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,١٦٧	١٠,٥٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>(٦٦٤,٩٤٥)</b>	<b>(٢٥٠,٩٥١)</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١١,٢٠٠)	(٧٦,٨٩٣)	ارصدة مدينة أخرى
٨٤٦,٦٤٥	(٥٠,٠٠٠)	الذمم الدائنة
٤٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
.	(٢٠٠,٠٠٠)	تبرعات مستحقة
.	(٨٦,٠٠٠)	الذمم الدائنة
.	٤١٩,٤٤٥	ارصدة دائنة أخرى
.	.	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٦٢٠,٥٠٠</b>	<b>(١٥٤,٣٩٩)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٢,٩٦٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٥,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	(٧,٩٦٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<b>٦٢٠,٥٠٠</b>	<b>٦٢٠,٥٠٠</b>	<b>التغير في النقدية خلال السنة</b>
.	(١٦٢,٣٦٤)	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٦٢٠,٥٠٠</b>	<b>٤٥٨,١٣٦</b>	<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

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

**جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)**  
**محافظة جدة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية**

**(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/١١ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تحفيز دور القطاع الخاص في المسؤولية الاجتماعية ونشر ثقافة المسؤولية الاجتماعية في المجتمع غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

**(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية .

**(١/٢) استخدام 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 المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٩٦٠ )

محافظة جدة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 :

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة 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 المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٩٦٠ )  
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية

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

### 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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%
المباني	٣%

### مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

### 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)  
محافظة جدة - 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 لدى البنوك</u>
٦٢٠,٥٠٠	٤٥٨,١٣٦	حسابات جارية - بنك البلاد
<u>٦٢٠,٥٠٠</u>	<u>٤٥٨,١٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ارصدة مدينة أخرى</u>
١١,٢٠٠	١٠,٧٠٠	سلف الموظفين
٠	٨,٦٥٨	عهد البرامج والأنشطة
٠	٦٨,٧٣٥	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>١١,٢٠٠</u>	<u>٨٨,٠٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) القروض قصيرة الاجل</u>
٤٥٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	قرض أعضاء مجلس الإدارة
<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)  
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٦) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البيانات</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>	<u>إجمالي</u>
٠	٢,٢٢٤	٧٤١	٧٤١	٠	٢,٩٦٥	٢,٩٦٥	٠	% ٢٥	أجهزة حاسب الى وملحقاتها
٠	٢,٢٢٤	٧٤١	٧٤١	٠	٢,٩٦٥	٢,٩٦٥	٠		الإجمالي

<u>(٧) صافي الأصول غير الملموسة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البيانات</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>	<u>الإجمالي</u>
٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠		رخص البرامج المحاسبية
٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠		الإجمالي

**جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)**  
**محافظة جدة - 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>	<b>(٨) الذمم الدائنة</b>
٨٤٦,٦٤٥	٧٦٠,٦٤٥	شركة الفلك للخدمات التعليمية
<b>٨٤٦,٦٤٥</b>	<b>٧٦٠,٦٤٥</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٩) ارصدة دائنة أخرى</b>
.	٢٨,٠٠٠	مصاريف عمومية وادارية مستحقة
.	٤٣,٨٤٥	داننون متنوعون
.	٤٧,٦٠٠	شيكات تحت الصرف
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية-مقدمة
<b>٠</b>	<b>٤١٩,٤٤٥</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠) تعويض نهاية الخدمة</b>
.	٤,١٦٧	الرصيد في بداية السنة
٤,١٦٧	١٠,٥٥١	المكون خلال السنة
<b>٤,١٦٧</b>	<b>١٤,٧١٨</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١١) الإعانات الحكومية</b>
٥٠,٠٠٠	.	دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (منح التأسيس)
<b>٥٠,٠٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)**  
**محافظة جدة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٢) مصروفات الأنشطة</b>
٩٤٨,٤٦١	١,٣٦٩,١٦٣	مصروفات الأنشطة والبرامج
٦٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الرواتب والأجور
<u>١,٠٠٨,٤٦١</u>	<u>١,٤٧٩,١٦٣</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</b>
١٨٠,٤٠٠	٢٠٤,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٤٢,٥٤١	تأمينات اجتماعية
٤,٥٠٠	.	الاجازات
٤,٣٠٠	٩٧٠	سفر وانتقال
٢٨,٩٣٦	١,٦٠٢	تأمين طبي وعلاج
.	٥٢٦	مصاريف شحن وتنزيل
.	٢٥٠	مصاريف بنكية وعمولات
٥٢,٣٠٠	١٢١,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٧٦٨	٨,١٩٨	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٢٧٥	.	أدوات مستهلكة
.	٢,٠٠٠	تكاليف تسويقية
٤,٢٧٥	٨٢٣	صيانة وإصلاح
٤,٥٠٠	٨,٠٨٦	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١٠,٦٠٥	٧,٣٦٩	ضيافة ونظافة
.	٩,٥٣٠	مصاريف حكومية - رسوم
.	١٣,٣٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	١٢,٧٤٢	عينات وهدايا
٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	إيجارات
١٤,٠٠٠	٦٣,٠٤٦	اتعاب مهنية واستشارية
١٣,٦٢٥	٥٥٠	دعاية وإعلان
٤,١٦٧	١٠,٥٥١	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٧٠,٦٥١</u>	<u>٥٥٣,٢٨٤</u>	<b>الإجمالي</b>