

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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
١٣-٦	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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إننا 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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.

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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا 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 كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي 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 ١٢ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ٢١ أبريل ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)

محافظة جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤٥٨,١٣٦	٤٤١,٤٢٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٠,٠٠٠	.		الذمم المدينة
٨٨,٠٩٣	٢٣٥,٧٠٠	(٤)	ارصدة مدينة أخرى
٢٠٠,٠٠٠	٦٠,٩٥٨		تبرعات مستحقة
<u>٧٩٦,٢٢٩</u>	<u>٧٣٨,٠٨٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٢٢٤	٨,٠٩٧	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>٧,٢٢٤</u>	<u>١٣,٠٩٧</u>		اجمالي الأصول الغير متداولة
<u>٨٠٣,٤٥٣</u>	<u>٧٥١,١٨٣</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	(٥)	قروض قصيرة الاجل
٧٦٠,٦٤٥	٧١٠,٦٤٥	(٨)	الذمم الدائنة
٤١٩,٤٤٥	١,٠٤٤,٣٣٩	(٩)	ارصدة دائنة أخرى
<u>١,٧٢٠,٠٩٠</u>	<u>٢,٢٩٤,٩٨٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٤,٧١٨	٣٣,٥٨١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٤,٧١٨</u>	<u>٣٣,٥٨١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١,٧٣٤,٨٠٨</u>	<u>٢,٣٢٨,٥٦٥</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٩٣١,٣٥٥)	(١,٥٧٧,٣٨٢)		صافي الأصول غير المقيدة
.	.		صافي الأصول المقيدة
<u>(٩٣١,٣٥٥)</u>	<u>(١,٥٧٧,٣٨٢)</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨٠٣,٤٥٣</u>	<u>٧٥١,١٨٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
البيانات				
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١,٨٨٠,٤٠٩	.	١,٨٨٠,٤٠٩	١,٣٦٥,٠٠٠
الاشتراكات	٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠

صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٣٣٠,٤٠٩	.	٢,٣٣٠,٤٠٩	١,٧٩٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة (١١)	٢,١٥٠,٠١٨	.	٢,١٥٠,٠١٨	١,٤٨٥,١٦٣
مصاريف تشغيل محملة على النشاط (١٢)	٣٦٥,٨٥٠	.	٣٦٥,٨٥٠	١٧١,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)	٤٦٠,٥٦٨	.	٤٦٠,٥٦٨	٣٩٦,٠٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٩٧٦,٤٣٦	.	٢,٩٧٦,٤٣٦	٢,٠٥٢,٢٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	(٦٤٦,٠٢٧)	.	(٦٤٦,٠٢٧)	(٢٦٢,٢٤٣)
البنود الاستثنائية				
إيرادات متنوعة
التغير في صافي الأصول	(٦٤٦,٠٢٧)	.	(٦٤٦,٠٢٧)	(٢٦٢,٢٤٣)
صافي الأصول في بداية السنة	(٩٣١,٣٥٥)	.	(٩٣١,٣٥٥)	(٦٦٩,١١٢)
صافي الأصول في نهاية السنة	(١,٥٧٧,٣٨٢)	.	(١,٥٧٧,٣٨٢)	(٩٣١,٣٥٥)

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٢,٢٤٣)	(٦٤٦,٠٢٧)	التغير في صافي الأصول
٧٤١	٢,٣٥١	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٥٥١	١٨,٨٦٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٥٠,٩٥١)	(٦٢٤,٨١٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٧٦,٨٩٣)	(١٤٧,٦٠٧)	ارصدة مدينة أخرى
(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	الذمم الدائنة
٩٠,٠٠٠	.	قروض قصيرة الاجل
(٢٠٠,٠٠٠)	١٣٩,٠٤٢	تبرعات مستحقة
(٨٦,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	الذمم الدائنة
٤١٩,٤٤٥	٦٢٤,٨٩٤	ارصدة دائنة أخرى
(١٥٤,٣٩٩)	(٨,٤٨٤)	صافي التدفقات النقدية المتوفر (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٦٥)	(٨,٢٢٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٧,٩٦٥)	(٨,٢٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٦٢,٣٦٤)	(١٦,٧٠٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٢٠,٥٠٠	٤٥٨,١٣٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٥٨,١٣٦	٤٤١,٤٢٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) 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 ٢٠٢٣ 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 تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي 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 التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في 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
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 غير الربحي برقم (١٩٦٠)

محافظة جدة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 :-

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
تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
٤٥٨,١٣٦	٤٤١,٤٢٨	حسابات جارية - بنك البلاد
٤٥٨,١٣٦	٤٤١,٤٢٨	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٤) ارصدة مدينة أخرى
١٠,٧٠٠	١٠,٠٠٠	سلف الموظفين
٠	٤,٢٠٨	تأمينات مستردة
٨,٦٥٨	٢١,٨٠٧	عيد البرامج والأنشطة
٠	٧,٠٠٠	الصيانة والإصلاح - المقدمة
٠	٧٥,٠٠٠	الاشتراكات - مستحقة
٠	٩,٣٤٧	إيجارات - المقدمة
٦٨,٧٣٥	١٠٨,٣٣٨	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٨٨,٠٩٣	٢٣٥,٧٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٥) القروض قصيرة الاجل
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	قرض أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)

محافظة جدة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

(٦) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢,٢٢٤	٥,٥١٧	٢,٥٧٦	١,٨٣٥	٧٤١	٨,٠٩٣	٢,٩٦٥	٥,١٢٨	٢,٩٦٥
٠	٢,٥٨٠	٥١٦	٥١٦	٧٤١	٣,٠٩٦	٠	٣,٠٩٦	٠
٢,٢٢٤	٨,٠٩٧	٣,٠٩٢	٢,٣٥١	٧٤١	١١,١٨٩	٢,٩٦٥	٨,٢٢٤	٢,٩٦٥

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
محافظة جدة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٨) الذمم الدائنة
٧٦٠,٦٤٥	٧١٠,٦٤٥	شركة الفاك للخدمات التعليمية
<u>٧٦٠,٦٤٥</u>	<u>٧١٠,٦٤٥</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٩) ارصدة دائنة أخرى
٢٨,٠٠٠	٠	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة
٤٣,٨٤٥	٤٣,٨٤٥	دائنون متنوعون
٠	١٧١	عهد موظفين
٠	٢,١٢٣	تأمينات اجتماعية
٠	٧٥,٠٠٠	الإشتراكات - المقدمة
٤٧,٦٠٠	٧٢٣,٢٠٠	شيكات تحت الصرف
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية-مقدمة
<u>٤١٩,٤٤٥</u>	<u>١,٠٤٤,٣٣٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٠) تعويض نهاية الخدمة
٤,١٦٧	١٤,٧١٨	الرصيد في بداية السنة
١٠,٥٥١	١٨,٨٦٣	المكون خلال السنة
<u>١٤,٧١٨</u>	<u>٣٣,٥٨١</u>	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 ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصروفات الأنشطة
١,٣٦٩,١٦٣	٢,١٥٠,٠١٨	مصروفات الأنشطة والبرامج
١١٦,٠٠٠	.	مكافئات وحوافز
١,٤٨٥,١٦٣	٢,١٥٠,٠١٨	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) المصاريف تشغيل محملة على النشاط
١٠٠,٤١٤	٢١٧,٥٧٩	الرواتب والأجور الاساسية
١٢,٨٢٨	٢٥,٢٢٨	تأمينات اجتماعية
٢٩٢	٢,٢٢٣	تذاكر السفر
.	١٤,٨٠٠	بدلات
.	٢,٥٩٥	مصاريف فنادق
١,٥٠٨	١٨,٢٢٦	مكافئات وحوافز سنوية
.	١,٣٤٥	مصاريف الطعام
.	٢٢٢	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢,٨٧٤	٢,٩٠١	مصاريف حكومية - رسوم
.	١,١٦٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣,١٨٢	٦,٤٣٨	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٤٧٢	١,٩٣٧	مستلزمات مكتبية
.	١٥٢	الوقود والمحروقات
.	٥٨٢	مطبوعات
.	٦٣	مواد التنظيف
٢٤٨	٣,١٦٢	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
.	١,٣٧٨	الكهرباء
٢,٤٣٨	٣,٠٨٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٥٨٠	اجور تحميل وتنزيل
٢,٢٢٢	٨,٩٨٤	مصاريف الضيافة
١٣,٨٧١	٨,٤٨٢	الإيجارات
.	٦,٨٨٣	إيجار ممتلكات - مكاتب
.	١,٤٩٣	إيجار ممتلكات - مستودعات
١٨,٨١٦	٢٥,٥٩٨	تكاليف مهنية وإستشارات
٤٨٣	.	مصاريف تأمين
٣,٨٤٣	.	عينات وهدايا
١٦٦	١,٩٦٣	مصاريف الدعاية والاعلان
٧٥	٢,٠٠٣	مصاريف بنكية وعمولات
.	١٧٦	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي
٢٢٤	٦٢٦	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٥,٠٤٤	٥,٩٨٤	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
١٧١,٠٠٠	٣٦٥,٨٥٠	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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٣٢,٥٨٦	٢٠٧,٩٨٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٩,٧١٣	٤٨,٦٨٨	تامينات اجتماعية
٦٧٨	٤,٢٩١	تذاكر سفر
١٧٤	٣,٨٦٦	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٤٩٢	.	مكافآت وحوافز
٥,٧٢٦	٣,٧٣٨	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
.	١,١٢٠	اجور تحميل وتنزيل
٨,٩٠٠	.	عينات وهدايا
٥٧٥	٦,١٠١	صيانة وإصلاح
٥,٦٤٧	٥,٩٥٧	بريد وبرق وهاتف وانترنت
.	٢٩٤	وقود ومحروقات
٥,١٤٧	١٧,٤٦١	ضباقة ونظافة
٦,٦٥٦	٦,٠٢٦	مصاريف حكومية - رسوم
.	٢,٥٩٦	مصاريف الطعام
.	٢,٦٦٠	الكهرباء
.	٢,٢٤٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١,١١٩	.	مصاريف تأمين
.	٣٥,١٧٤	مكافآت وحوافز سنوية
.	١,١٢٣	مطبوعات
١١,٦٨٣	١١,٥٤٩	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
٣٢,١٢٩	٣٢,٥٣٥	إيجارات
.	٣٤٠	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي
٥١٨	١,٢٠٩	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٤٣,٥٨٤	٤٩,٤٠١	اتعاب مهنية واستشارية
٣٨٤	٣,٧٨٨	دعاية وإعلان
٧,٣٦٩	١٢,٤٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٦,٠٨٠	٤٦٠,٥٦٨	الإجمالي

(١٤) عام

- تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة لتلائم مع تصنيف أرقام السنة المالية الحالية.