

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

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
١٤ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رواء للفتيات بتبوك

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رواء للفتيات بتبوك ("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 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.

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 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.

ك

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

٠٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢٢,٤٦٩	٣٦٥,٤٦٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٩,١٥٩	٥,٠٨٧	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤١,٦٢٨</u>	<u>٣٧٠,٥٥٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٦,٥٨٥	٨٩,٣٢٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٨,٢٢٠	٨٢,٤٠٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٤٤,٨٠٥</u>	<u>١٧١,٧٢٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٨٦,٤٣٣</u>	<u>٥٤٢,٢٨٢</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٣٥,٠٠٠	٠	(٧)	تبرعات مقبوضة مقدما
٤٥,٠٠٠	٠	(٨)	مصرفات مستحقة
<u>١٨٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨,٠٠٠	١٤,٧٥٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>١٤,٧٥٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥٥,٩٣٣	٢٤٤,٣١١		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢,٥٠٠	٢٨٣,٢٢١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>٩٨,٤٣٣</u>	<u>٥٢٧,٥٣٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٨٦,٤٣٣</u>	<u>٥٤٢,٢٨٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيسة مجلس الإدارة  
سميرة قرموش

المشرفة المالية  
جنديّة محزري

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراقات الأعضاء		١٩,٨٠٠	.	١٩,٨٠٠	١٧,١٠٠
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٣٣٠,٤١٥	.	٣٣٠,٤١٥	٨١,٣٩٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٣٤٧,٥٦٠	٣٤٧,٥٦٠	٢٣٢,٥٩٩
دعم منصة احسان	(١٢)	.	٢٩٨,٠٨٤	٢٩٨,٠٨٤	.
التبرعات العينية		.	.	.	٢٧,٧٥٦
الإعانات الحكومية	(١٣)		٤٠٥,٩٤٢	٤٠٥,٩٤٢	٥٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		١١,٥٠٥	.	١١,٥٠٥	
صافي الأصول المحررة من القيود			٨١٠,٨٦٥	(٨١٠,٨٦٥)	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام			.	.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت			.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		١,١٧٢,٥٨٥	٢٤٠,٧٢١	١,٤١٣,٣٠٦	٤٠٨,٨٥٢
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٧٧٦,٢٣٣	.	٧٧٦,٢٣٣	٢٢٧,٠٣٣
مصاريف جمع الأموال		٥٥,٦٥٤	.	٥٥,٦٥٤	.
مصاريف الحوكمة		٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	١٣٣,٣٠٠	.	١٣٣,٣٠٠	٧٩,٣٣٥
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٠,٢٠٥	.	١٠,٢٠٥	٢,٢٧١
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٥,٨١٥	.	٥,٨١٥	١,٧٨٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		٩٨٤,٢٠٧	.	٩٨٤,٢٠٧	٣١٠,٤١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٨٨,٣٧٨	٢٤٠,٧٢١	٤٢٩,٠٩٩	٩٨,٤٣٣
التغير في صافي الأصول		١٨٨,٣٧٨	٢٤٠,٧٢١	٤٢٩,٠٩٩	٩٨,٤٣٣
صافي الأصول في بداية الفترة		٥٥,٩٣٣	٤٢,٥٠٠	٩٨,٤٣٣	.
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٤٤,٣١١	٢٨٣,٢٢١	٥٢٧,٥٣٢	٩٨,٤٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيسة مجلس الإدارة  
سميرة قزموش

المشرفة المالية  
جنديّة محزري

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤ حتى</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٨,٤٣٣	٤٢٩,٠٩٩	التغير في صافي الأصول
٢,٢٧١	١٠,٢٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
١,٧٨٠	٥,٨١٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٠٢,٤٨٤</u>	<u>٤٤٥,١١٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٩,١٥٩)	١٤,٠٧٢	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣٥,٠٠٠	(١٣٥,٠٠٠)	إيرادات مقدمة
٤٥,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
٨,٠٠٠	٦,٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧١,٣٢٥</u>	<u>٢٨٥,٩٤١</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨,٨٥٦)	(٧٢,٩٤٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٤٨,٨٥٦)</u>	<u>(١٤٢,٩٤٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٢,٤٦٩	١٤٢,٩٩٩	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٢٢٢,٤٦٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٢٢,٤٦٩</u>	<u>٣٦٥,٤٦٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيسة مجلس الإدارة  
سميرة قمرميش

المشرفة المالية  
جكينة محزري

## جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

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 رواء للفتيات بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤) بتاريخ ٢٨ / ٠٥ / ١٤٤٢ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

١- رفع مستوى وعي الفتيات في مجال التنمية الشخصية.

٢- تنمية المهارات الشخصية لدى الفتاة .

٣- توعية الفتاة بالمشكلات التي تعيق التنمية الشخصية وحلها.

٤- تمكين الفتاة وتأهيلها لسوق العمل .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي 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 في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (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 رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

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 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 المقدره 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 و الحسابات 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 رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

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 :-

المبــــــــــــــــاني	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	٢٥%
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 رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٢٢,٤٦٩	٣٦٥,٤٦٨	نقد بالبنوك
<u>٢٢٢,٤٦٩</u>	<u>٣٦٥,٤٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٤,٠٧٢	٠	عهد للبرامج والأنشطة
٥,٠٨٧	٥,٠٨٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٩,١٥٩</u>	<u>٥,٠٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رواء للفتيات بنينوك  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)  
مدينة نيوك - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

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	صافي الأصول الثابتة (٥)
١٦,٩٧٧	٣٧,١٢٣	٤,٢٥٠	٣,١٢٨	١,١٢٢	٤١,٣٨٣	٢٣,٢٨٤	١٨,٠٩٩	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٤٦٠	١٧,٩١٨	٢,٧٨٥	٢,٤٩٦	٢٨٩	٢٠,٧٠٣	١٧,٩٥٤	٢,٧٤٩	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٨٥٦	٢,١٩٩	٤٨٩	٣٥٦	١٣٣	٢,٦٨٨	١,٦٩٩	٩٨٩	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٤,٩٤١	٨,٩٤٠	١,٦١٩	١,٠٤١	٥٧٨	١٠,٥٥٩	٥,٠٤٠	٥,٥١٩	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد
١,٣٥١	١,١٢٦	٣٧٤	٢٢٥	١٤٩	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
.	٩,٠٩١	١,٢٥٩	١,٢٥٩	.	١٠,٣٥٠	١,٣٥٠	.	%١٥	الات ومعدات مكتبية
.	١,٥٤٣	١٢٤	١٢٤	.	١,٦٦٧	١,٦٦٧	.	%١٥	عدد وأدوات
.	١١,٣٧٢	١,٥٧٦	١,٥٧٦	.	١٢,٩٤٨	١٢,٩٤٨	.	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٦,٥٨٥	٨٩,٣٢٢	١٢,٤٧٦	١٠,٢٠٥	٢,٢٧١	١٠١,٧٩٨	٧٢,٩٤٢	٢٨,٨٥٦		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهاية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	صافي الأصول غير الملموسة :-
١٨,٢٢٠	١٢,٢٢٠	٦,٧٨٠	٥,٠٠٠	١,٧٨٠	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
.	٦٩,١٨٥	٨١٥	٨١٥	.	٧٠,٣٠٠	٧٠,٣٠٠	.	%٢٥	الخطة الاستراتيجية
١٨,٢٢٠	٨٢,٤٠٥	٧,٥٩٥	٥,٨١٥	١,٧٨٠	٩٠,٠٠٠	٧٠,٣٠٠	٢٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات مقبوضة مقدما :-</u>
٩٠,٠٠٠	.	مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية(برنامج نادي ريبانه لتأهيل الفتيات
٤٥,٠٠٠	.	مؤسسة الحبيبت الخيرية (مشروع ديوانية رواء )
<u>١٣٥,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة:-</u>
٤٥,٠٠٠	.	مصاريف برنامج دراسة احتياجات فتيات تبوك
<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٨,٠٠٠	رصيد المخصص أول العام
٨,٠٠٠	٦,٧٥٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>١٤,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٨١,٣٩٧	٩٩,٥٣٩	التبرع العام
.	١٣,٥٠٠	دعم أعضاء مؤسسين
.	٧٨,٧٥٠	صندوق تنمية الموارد البشرية
.	١٣٨,٦٢٦	خدمات تطوعية
<u>٨١,٣٩٧</u>	<u>٣٣٠,٤١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية رواء للفتيات بتبوك**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)**  
**مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

<u>الفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٩٢,٥٠٠	٠	أوقاف العرادي الخيرية (مشروع دراسة احتياجات فتيات تبوك)
١١١,٧٥٠	٠	أوقاف العرادي الخيرية (مشروع تنمية العمل الشبابي بتبوك)
٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نظام رافد الألكتروني
٨,٠٤٩	٠	مؤسسة فاطمة السهيمي (برنامج سنبلات)
٣٠٠	٠	خدمات تطوعية
٠	١٢,٥٠٠	الرخصة المهنية
٠	١,٥٠٠	برنامج ساعة رواء
٠	٦,٣٦٠	دعم تأثيث أفراد
٠	٩٠,٠٠٠	برنامج نادي ريانة لتأهيل الفتيات (مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخبز)
٠	٤٥,٠٠٠	برنامج ديوانية رواء (مؤسسة الحبيب الخيرية)
٠	١٠٠,٠٠٠	تمويل جمعية رواء (مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية)
٠	١٠,٢٠٠	مسابقة رواء الرمضانية - أفراد
٠	٨٠,٠٠٠	مشروع حاضنة موهوبة (مؤسسة عبد العزيز بن عبدالله الجميح الخبز)
٠	٢,٠٠٠	برنامج نادي ريانة - أفراد
<b>٢٣٢,٥٩٩</b>	<b>٣٤٧,٥٦٠</b>	<b><u>الإجمالي</u></b>

<u>الفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>
٠	١٤٤,٠٨٤	مؤسسة احسان - دعم النفقات التشغيلية
٠	٥٤,٠٠٠	مؤسسة احسان - دعم المصاريف التشغيلية
٠	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة احسان - دعم برنامج ورشة رواء للفتيات
٠	٢٩٨,٠٨٤	<b><u>الإجمالي</u></b>

<u>الفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٠	٢٠٤,٤٢٦	المنح الحكومي - التشغيل
٠	٨٨,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
٠	٢٢,٥٩٠	المنح الحكومي - دعم برنامج حاضنة نيومرز
٠	٥٠,١٧١	المنح الحكومي - دعم برنامج الكفاءة الاستراتيجية
٠	٤٠,٧٥٥	المنح الحكومي - دعم برنامج مكين - ريادة الأعمال الاجتماعية
<b>٥٠,٠٠٠</b>	<b>٤٠٥,٩٤٢</b>	<b><u>الإجمالي</u></b>

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) مصاريف الأنشطة
٩٢,٥٢٤	.	أوقاف العرادي الخيرية (مشروع دراسة احتياجات فتيات تبوك}
٧٠,٣٧٦	.	أوقاف العرادي الخيرية (مشروع تنمية العمل الشبابي بتبوك}
٨,٠٤٩	.	مؤسسة فاطمة السهيمي (برنامج سنبلات )
٣٠٠	.	خدمات تطوعية
١٠٨	.	متطوع رواء
.	٩,٧١٠	مصاريف الرخصة المهنية
.	٨٠١	مصاريف برنامج ساعة رواء
.	٤٢,٥٠٠	مصاريف مشروع تنمية العمل الشبابي بتبوك
.	٩٠,٠٠٠	مصاريف برنامج نادي ريانة
.	٢٣,٩٤٨	مصاريف برنامج ديوانية رواء
.	١٠٠,٠٠٠	مصاريف ورشة رواء للفتيات ( دعم منصة إحسان )
.	١٠,٢٠٠	مصاريف مسابقة رواء الرمضانية
.	٣٤,٤٨٥	مصاريف برنامج حاضنة موهوبة
.	٢,٠٠٠	مصاريف برنامج نادي ريانة
.	٥,٧٥٠	مصاريف المنح الحكومي - التميز المؤسسي
.	٢٢,٥٩٠	مصاريف المنح الحكومي - برنامج حاضنة نيومرز
.	٥٠,١٧١	مصاريف المنح الحكومي - الكفاء الاستراتيجية
.	٣٢,٤٠٠	مصاريف المنح الحكومي - ابرنامج مكين ريادة الأعمال الاجتماعية
.	١٥,١٧٤	برنامج القيادات الواعدة
.	١٥,٦٧٥	برنامج نادي ريانة
.	٢٢,٥٨٨	برنامج يانعة رواء
.	١,١٧٢	برنامج اسفيرة رواء
.	٥,١١٦	برنامج جائزة رواء
.	٣٠,١٥١	برنامج بناء العادات
.	١٣٨,٦٢٦	خدمات تطوعية
٥٥,٦٧٦	١٢٣,١٧٦	مصاريف برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢٢٧,٠٣٣</u>	<u>٧٧٦,٢٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رواء للفتيات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٩٤)  
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٥١,٠٠٠	٩٠,٣١٥	الرواتب والأجور الأساسية
٥٠٠	٠	بدل المواصلات
٦,٦٠٠	٢٠,٣١٨	تأمينات اجتماعية
٧٥٠	٦,١١٠	الإجازات
١٠٠	٣٩٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٨,٠٠٠	٢,٧٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٢٢٧	١,٩٨٧	مستلزمات مكتبية
٣,١٨١	٢٣١	مطبوعات
٦٠٣	٥٦٣	مواد التنظيف
٤١٣	٠	مستلزمات المطبخ
٢٣٧	١٥٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٠	٨٥	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
٥٠	٠	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٨٩٨	١,١١٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٦٦	٢,٨٣٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٥٨	٢٧٩	مصاريف الضيافة
٠	٣,٩٦٠	رسوم مهنية
٢,٧٣٠	٢,٢٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٢٢	٠	مصاريف التراخيص
٠	٥	مصاريف بنكية وعمولات
<b>٧٩,٣٣٥</b>	<b>١٣٣,٣٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>للفترة من ٢٠٢١/٣/١٤</u> <u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٤٢,٥٠٠	٠	أوقاف العرادي الخيرية(مشروع تنمية العمل الشبابي بتبوك)
٠	٨٩١	مؤسسة احسان - دعم النفقات التشغيلية
٠	٩,٢٧٨	مؤسسة احسان - دعم المصاريف التشغيلية
٠	٥٨,١٦٢	تمويل جمعية رواء (مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية)
٠	٤٥,٥١٥	مشروع حاضنة موهوبة (مؤسسة عبد العزيز بن عبدالله الجميح الخيرية)
٠	١٤٨,٧٧٠	المنح الحكومي - التشغيل
٠	١٢,٢٥٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
٠	٨,٣٥٥	المنح الحكومي - دعم برنامج مكين - ريادة الأعمال الاجتماعية
<b>٤٢,٥٠٠</b>	<b>٢٨٣,٢٢١</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٧) إيضاح عام

تم اعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .