

جمعية عون التقنية

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

تقرير المراجع المستقل

جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1-2	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالى كما فى 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2022
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022

تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية عون التقنية - ترخيص رقم 1016

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عون التقنية "مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)", والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 18، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا 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 للقوائم المالية، كما وفيها ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

العوفي والحربي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمه):

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون

تركى بن شديبان العوفى

محاسب قانونى ترخيص رقم 502



التاريخ: 1444/08/17هـ

الموافق: 2023/03/09

الصادر: HCPA 241/2023010

جمعية عون التقنية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	إيضاح	الموجودات
460,310	289,921	(6)	الموجودات المتداولة
460,310	289,921		النقدية وما في حكمها
			إجمالي الموجودات المتداولة
27,265	21,899	(7)	الموجودات غير المتداولة
18,689	13,829	(8)	الإلات والمعدات-صافي
45,954	35,728		الموجودات غير الملموسة
506,264	325,649		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
282,294	-	(9)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
282,294	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
2,833	8,298	(10)	مخصص نهاية الخدمة
2,833	8,298		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(86,090)	177,806	(23)	صافي الأصول غير مقيدة
307,227	139,545	(24)	صافي الأصول المقيدة
221,137	317,351		إجمالي صافي الأصول
506,264	325,649		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (18) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2021	إجمالي 2022	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
73,500	26,338	-	26,338	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
403,258	897,100	897,100	-	(11) التبرعات النقدية المقيدة
387,000	647,144	-	647,144	(12) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	20,000	20,000	-	التميز المؤسسي (دعم الوزارة)
1,800	4,200	-	4,200	اشتراكات الأعضاء
8,701	15,700	-	15,700	إيرادات اخري (برنامج معسكر البرمجة للطفال)
-	-	(1,084,782)	1,084,782	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
874,259	1,610,482	(167,682)	1,778,164	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
630,288	1,136,132	-	1,136,132	(13) المصروفات والخسائر مصاريف برامج وانشطة
	315,162		315,162	(14) مصاريف المنح الحكومية
	15,703		15,703	مصروف (برنامج معسكر البرمجة للطفال)
140,488	37,046	-	37,046	(15) المصروفات العمومية والإدارية
5,250	5,366	-	5,366	اهلاك العقارات والالات والمعدات
4,860	4,860	-	4,860	إطفاء موجودات غير ملموسة
780,886	1,514,268	-	1,514,268	إجمالي المصروفات والخسائر
93,373	96,214	(167,682)	263,896	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
127,763	221,136	307,227	(86,090)	التغير في صافي الأصول صافي الأصول في بداية السنة تسويات سنوات سابقة
221,136	317,350	139,545	177,806	صافي الأصول في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (1016)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودى

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
93,373	96,214	التغير في صافي الاصول
5,250	4,860	اهلاك العقارات والالات والمعدات
4,860	5,366	إطفاء موجودات غير ملموسة
2,834	6,965	مكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال العام
<u>106,317</u>	<u>113,405</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
282,294	(282,294)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
-	(1,500)	مسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>388,611</u>	<u>(170,389)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(4,646)	-	(مدفوعات) لشراء ممتلكات والالات والمعدات
(4,646)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>383,965</u>	<u>(170,389)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
76,345	460,310	رصيد النقدية في بداية العام
<u>460,310</u>	<u>289,921</u>	رصيد النقدية في نهاية العام

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

جمعية عون التقنية بمحافظة مكة المكرمة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016) وتاريخ 2/09/1438 هجريا ومركزها الرئيسي حي العوالي - محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساس ي في ما يلي:

- * توعية الجهات الاهلية تقنيا
- * دعم الجهات الاهلية تقنيا.
- * رفع مستوى الحماية الالكترونية لدى الجهات الاهلية.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيح تفصيلية بالنظام الاساسي للجمعية.

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد :-

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 .

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآت والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآت والمعدات 21 899 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 7)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقا للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحويل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا .

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الانشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

نسبة الاهلاك

15%	أجهزة حاسب آلي
15%	أجهزة كهربائية
10%	أثاث مكتبي ومفروشات

ث. أصول غير ملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم إقتناء الأصل غير الملموس، يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد. , يتم إثبات الأصول الغير ملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة التي يمكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن أنشطة الأعمال الرئيسية , ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق. وتقدر الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كما يلي:

نسبة الاهلاك

15%	برامج حسابات
-----	--------------

ج. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الارا - ي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مثن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تمييز المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية , ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق واحداث معاملات بيع لعقارات مماثلة , يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت , وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ح. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند) العقارات والآلات ومعدات / اصول واقف (، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

خ. داننون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحققات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

د. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينية.
 - الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي :-
 - o الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده او صافي الأصول الاوقاف.
 - o التحويلات واعداء تصنيف من والى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي:-
 - o التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
 - o التحويلات واعداء تصنيف من والى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

ذ. الإيرادات والتبرعات

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-
- يتم اثبات الاعانات طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاسد تخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
 - وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

س. المصروفات والمساعدات

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-
- o يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - o يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - o يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ش. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيده وتبرعات غير مقيده وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ص. التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

ض. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري, وذلك متشعباً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة متشعباً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ط. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.



رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي

جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-</u>
460,310	289,921	النقدية لدي البنوك
<u>460,310</u>	<u>289,921</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (7) المتطلبات والآلات والمعدات-صافي :-

صافي قيمة الأصول في 2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الإهلاك في 2022/12/31	مجموع الإهلاك في 2022/01/01	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	صافي البيانات
13,401	10,541	8,528	5,668	2,860	5,668	19,069	19,069	-	-	أجهزة حاسب الي وملحقته
5,358	4,046	4,700	3,388	1,312	3,388	8,746	8,746	-	-	أجهزة كهربائية
8,506	7,312	4,631	3,437	1,194	3,437	11,943	11,943	-	-	أثاث مكثني ومفروشات
27,265	21,899	17,859	12,493	5,366	12,493	39,758	39,758	-	-	الإجمالي

إيضاح : (8) الموجودات غير الملموسة صافي :-

صافي قيمة الأصول في 2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الإهلاك في 2022/12/31	مجموع الإهلاك في 2022/01/01	إهلاك العام	مجموع الإهلاك في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	صافي البيانات
18,689	13,829	18,571	13,711	4,860	13,711	32,400	32,400	-	-	برامج محاسبية
18,689	13,829	18,571	13,711	4,860	13,711	32,400	32,400	-	-	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



(Signature)

(Signature)

(Signature)

جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (9) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-

2021	2022	
199,865	-	مصروفات مستحقة
82,429	-	دائنون متنوعون
282,294	-	الاجمالي

إيضاح : (10) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

2021	2022	
-	2,834	رصيد اول المدة
2,834	6,965	المكون خلال العام
-	(1,500)	المسدد خلال العام
2,834	8,299	الاجمالي

إيضاح : (11) التبرعات النقدية المقيدة :-

2021	2022	
43,000	333,000	دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية لمشروع مبادرة مجتمع حيوي
30,000	-	دعم من شركة مطاعم بحرية
-	80,000	دعم لمشروع الجمعية الذكية (الدليل الرقمي)
15,000	210,000	دعم من أوقاف الماجد لمشروع السلة الرقمية
-	90,000	مشروع المنصة الرقمية (عبر منصة احسان)
143,000	119,100	مشروع الصناعة الرقمية
59,000	65,000	مشروع تمكين لتقديم خدمات تقنية وفنية للجمعيات الخيرية
99,000	-	تبرعات مشروع مبادرة عطاء التقنية
68,150	-	دعم من مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية لمشروع توريد وتركيب أجهزة حاسب الي لمكتبة الحرم
50,000	-	دعم من مؤسسة عبد اللطيف العيسى / لمشروع الريادة الرقمية
39,108	-	دعم من مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة
546,258	897,100	الاجمالي

إيضاح : (12) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-

2021	2022	
244,000	332,000	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	315,144	المنح الحكومي - البرامج والانشطة
244,000	647,144	الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة





المسؤول المالي



المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (13) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
43,229	333,000	مبادرة مجتمع حيوي
182,488	161,716	مصروفات دعم الوزارة للميزانية التشغيلية
73,585	188,537	مشروع صنایع الرقمية
60,068	60,221	خدمات تقنية وفنية للجمعيات الخيرية
50,940	17,221	مشروع أجهزة مكتبية الحرم
30,037	80,004	مشروع الدليل الرقمي للجمعيات الاهلية بمكة
-	225,000	مشروع السلة الرقمية
-	20,000	دعم الوزارة للتميز المؤسسي
-	50,433	مشروع المنصة الرقمية للخدمات المتبادلة والموارد المشتركة
100,688	-	مشروع مبادرة عطاء التقنية لاعادة تدوير الأجهزة
50,139	-	مشروع الريادة الرقمية
39,114	-	مصروفات دعم مركز التنمية الاجتماعية بمكة المكرمة
<u>630,288</u>	<u>1,136,132</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (14) مصاريف المنح الحكومية :-</u>
-	150,586	مصروفات مشروع صنایع رقمية
-	60,479	مصاريف مشروع مبادرة عطاء التقنية لتأهيل الأجهزة
-	48,632	مصاريف مشروع المنصة الالكترونية (جسور)
-	35,000	مصاريف مشروع الدليل الرقمي
-	20,465	مصروفات مشروع معسكر البرمجة للأطفال
-	315,162	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (15) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
8,507	28,547	تأمينات اجتماعية
2,833	6,965	مكافأة نهاية الخدمة
2,323	1,001	أدوات كتابية ومطبوعات
229	532	مصروفات اخري
90,000	-	رواتب واجور
20,268	-	رسوم واشتراكات
5,197	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
4,860	-	مصاريف نظافة وضيافة
3,992	-	مصاريف حكومية
1,427	-	محروقات ووقود
542	-	مصاريف كهرباء ومياة
310	-	انتقالات
140,488	37,046	

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (23) صافي الأصول المقيدة :-</u>
60,477	64,998	مشروع تمكين لتقديم خدمات تقنية وفنية للجمعيات الخيرية
48,611	39,547	مشروع المنصة الرقمية
35,000	35,000	مشروع الدليل الرقمي
69,415	-	مشروع صنایع رقمية
61,513	-	دعم الوزارة للميزانية التشغيلية
15,000	-	مشروع السلة الرقمية
17,210	-	مشروع توريد وتركيب اجهزة حاسب الى لمكتبة الحرم
307,226	139,545	

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



جمعية عون التقنية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (1016)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (16) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

ه-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح (17) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح (18) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 3/3/2023م

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

المحاسب المالي



(Signature)

(Signature)

(Signature)