

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية بحقل

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بحقل ("جمعية أهلية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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.

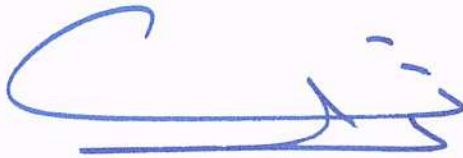
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 / الجمعية الخيرية بحقل
حقل - منطقة تبوك - 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 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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي خالد الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
في ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٩٩٨,٥٩١,٠٠	٣,٥٤٣,٣٤٥,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧,٢١٩,٠٠	٧,١٥١,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدّماً	(٥)	٣٢,٠٨٥,٠٠	٣٢,٠٨٥,٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٤٤١,٢٥٠,٠٠	٣٣٣,٣٠٠,٠٠
المخزون	(٧)	٠,٠٠	٤٢,١٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٤٧٩,١٤٥,٠٠	٣,٩٥٧,٩٨١,٠٠
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٢,٦٧٩,٩١٤,٠٠	٢,٨٥٥,٤٩٠,٠٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	١٥,٦٥٠,٠٠	٢٠,٦٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٦٩٥,٥٦٤,٠٠	٢,٨٧٦,٠٩٠,٠٠
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(١٠)	٧٤٠,٠٠٠,٠٠	٧٦٧,٥٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٧٤٠,٠٠٠,٠٠	٧٦٧,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٦,٩١٤,٧٠٩,٠٠	٧,٦٠١,٥٧١,٠٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقدّمة	(١١)	١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٤١٧,٤١٥,٠٠	٤٠٩,٨٠٧,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤١٧,٤١٥,٠٠	٤٠٩,٨٠٧,٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيّدة		١,٩٧٦,١٠٨,٠٠	٢,٥٤٩,٠١٦,٠٠
صافي الأصول المقيّدة	(١٨)	٣,٤٨٩,١٦٧,٠٠	٣,٦٥٣,٤٢٩,٠٠
صافي أصول الأوقاف		١,٠٢١,٢١٩,٠٠	٩٨٩,٣١٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦,٤٨٦,٤٩٤,٠٠	٧,١٩١,٧٦٤,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٩١٤,٧٠٩,٠٠	٧,٦٠١,٥٧١,٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٧,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٤٠٠,٠٠	٨,٦٠٠,٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣٣,٩٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٩٤٦,٠٠	١٣٨,٤٦٨,٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)		٣٩٧,٠٧١,٠٠	٠,٠٠	٣٩٧,٠٧١,٠٠	٤٨٦,٠٦٧,٠٠
إيرادات الأوقاف			٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	٦٢,٤٠٠,٠٠
التبرعات العينية		٣٩١,٩٨٠,٠٠		٠,٠٠	٣٩١,٩٨٠,٠٠	٩٥٠,٢٢٠,٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠,٠٠	١٦٦,٠١٩,٠٠	٠,٠٠	١٦٦,٠١٩,٠٠	٢٢٧,٨٠١,٠٠
دعم منصة إحسان		٠,٠٠		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الإعانات الحكومية	(١٤)		٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠
إيرادات أخرى	(١٥)	٤١٧,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٧,٤٥٠,٠٠	٣٤٣,١٠١,٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٨٢٤,٨٥٢,٠٠	٧٩٧,٣٥٢,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق فيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٦٧٥,٦٢٨,٠٠	١٦٤,٢٦٢,٠٠	٣١,٩٠٠,٠٠	١,٥٤٣,٢٦٦,٠٠	٢,٧٨٧,١٥٧,٠٠
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٥٧,٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٢٣٩,٠٠	١٠٢,٣٨٣,٠٠
مصاريف الاستثمار		٥,٠٠٠,٠٠			٥,٠٠٠,٠٠	
مصاريف الأنشطة	(١٦)	٧٤٠,١١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤٠,١١٣,٠٠	٧٠١,٦٩١,٠٠
المساعدات العينية والمشتراة		٤٣٤,٠٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٤,٠٨٠,٠٠	٩١٠,٧٢٠,٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٨)	١٧٨,٦٢٦,٠٠			١٧٨,٦٢٦,٠٠	١٧٨,٦٦٧,٠٠
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٩)	٤,٩٥٠,٠٠			٤,٩٥٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠
مصاريف استهلاك أصول الأوقاف	(١٠)	٢٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٨٠١,٠٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠١,٠٢٨,٠٠	١,٣٩٨,٠٣٥,٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٢٤٨,٥٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٤٨,٥٣٦,٠٠	٣,٣٢٣,٩٤٦,٠٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٥٧٢,٩٠٨,٠٠	١٦٤,٢٦٢,٠٠	٣١,٩٠٠,٠٠	٧٠٥,٢٧٠,٠٠	٥٣٦,٧٨٩,٠٠
التغير في صافي الأصول		٥٧٢,٩٠٨,٠٠	١٦٤,٢٦٢,٠٠	٣١,٩٠٠,٠٠	٧٠٥,٢٧٠,٠٠	٥٣٦,٧٨٩,٠٠
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٥٤٩,٠١٦,٠٠	٣,٦٥٣,٤٢٩,٠٠	٩٨٩,٣١٩,٠٠	٧,١٩١,٧٦٤,٠٠	٧,٧٢٨,٥٥٣,٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٩٧٦,١٠٨,٠٠	٣,٤٨٩,١٦٧,٠٠	١,٠٢١,٢١٩,٠٠	٦,٤٨٦,٤٩٤,٠٠	٧,١٩١,٧٦٤,٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٣٦,٧٨٩,٠٠-	٧٠٥,٢٧٠,٠٠-	التغير في صافي الأصول
١٧٨,٦٦٧,٠٠	١٧٨,٦٢٦,٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٩٥٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٧,٥٠٠,٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>٣٢٥,٦٧٢,٠٠-</u>	<u>٤٩٤,١٩٤,٠٠-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٢٩,١٠٨,٠٠	٦٨,٠٠-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٥٠٠,٠٠-	٤٢,١٠٠,٠٠	النقص أو الزيادة في المخزون
٧٩,٤٣٦,٠٠-	١٠٧,٩٥٠,٠٠-	إيرادات مستحقة
٩,٠٠٠,٠٠-	١٠,٨٠٠,٠٠	التغير في الإيرادات المقدمة
٤٧,٤٨٣,٠٠	٧,٦٠٨,٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢٢,٩٨٣,٠٠</u>	<u>٥٤١,٧٠٤,٠٠-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩,٤٠٢,٠٠-	٣,٠٥٠,٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٩,٤٠٢,٠٠-	٣,٠٥٠,٠٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٣,٥٨١,٠٠	٥٤٤,٧٥٤,٠٠-	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٢٩,٧٦٤,٠٠	٣,٥٤٣,٣٤٥,٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٥٤٣,٣٤٥,٠٠</u>	<u>٢,٩٩٨,٥٩١,٠٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بحقل

(٢/١) المركز الرئيسي : حقل

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 .

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة 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 وظائف 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

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - 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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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.

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٣,٥٤٣,٣٤٥,٠٠	٢,٩٩٨,٥٩١,٠٠	
٣,٥٤٣,٣٤٥,٠٠	٢,٩٩٨,٥٩١,٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧٥٠,٠٠	٢,٨١٨,٠٠	ذمم العاملين
٤,٤٠١,٠٠	٤,٤٠١,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٧,١٥١,٠٠	٧,٢١٩,٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً :-
٣٢,٠٨٥,٠٠	٣٢,٠٨٥,٠٠	مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً
٣٢,٠٨٥,٠٠	٣٢,٠٨٥,٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٦) إيرادات وتبرعات مستحقة :-
٣٠٠,١٠٠,٠٠	٣٧٥,٧٥٠,٠٠	إيرادات تأجير مستحقة
٣٣,٢٠٠,٠٠	٦٥,٥٠٠,٠٠	إيرادات إيجار أوقاف مستحقة
٣٣٣,٣٠٠,٠٠	٤٤١,٢٥٠,٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٧) المخزون
٤٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٤٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>١٠,٨٠٠,٠٠</u> <u>١٠,٨٠٠,٠٠</u>	<u>(١١) إيرادات مقدمة -</u> إيجارات مقدمة <u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٣٦٢,٣٢٤,٠٠</u> <u>٤٧,٤٨٣,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٤٠٩,٨٠٧,٠٠</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٤٠٩,٨٠٧,٠٠</u> <u>٢١,١٥٣,٠٠</u> <u>١٣,٥٤٥,٠٠</u> <u>٤١٧,٤١٥,٠٠</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> رصيد المخصص أول العام تعزيز المخصص خلال العام تسوية في المخصص خلال العام <u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>١٢,٠٠٠,٠٠</u> <u>١١٧,٦٠٠,٠٠</u> <u>٨٤,٥٦٠,٠٠</u> <u>٨٥,٤٠٧,٠٠</u> <u>٧٣,٠٠٠,٠٠</u> <u>١١٤,٠٠٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٤٨٦,٥٦٧,٠٠</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>١٦,٠٠٠,٠٠</u> <u>٢٠,٠٠٠,٠٠</u> <u>١٢,٠٠٠,٠٠</u> <u>٢٩,٠٠٠,٠٠</u> <u>٩٦,٠٠٠,٠٠</u> <u>٧٤,٦٧٦,٠٠</u> <u>٦٤,٣٩٥,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٥٠,٠٠٠,٠٠</u> <u>٣٥,٠٠٠,٠٠</u> <u>٣٩٧,٠٧١,٠٠</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المفيدة</u> تفريغ كربة - سعد محمد سعد المهنا تفريغ كربة - مؤسسة سالم أحمد بالحرر دعم الإيجار - مؤسسة الإسكان التنموي دعم الأيجار من منصة جود للاسكان دعم برنامج الكفالة السنوية للاسر من مؤسسة سعود بن فهد الخيرية إفطار صايم كفالة يتيم سلات غذائية دعم مشروع سداد إيجارات المنازل من وقف محمد عبدالعزيز الأحد دعم سلال غذائية رمضان - مؤسسة فهد عبدالله العويضة دعم سلال غذائية - وقف سليمان بن صالح الراجحي <u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٧٤,١٤٧,٠٠</u> <u>٧٤,١٤٧,٠٠</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٧٠,٠٠٠,٠٠</u> <u>٧٠,٠٠٠,٠٠</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u> الدعم الاجتماعي المنح الحكومي - دعم التشغيل <u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٤٠١,١٨٠,٠٠</u> <u>١٤,٤١٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٤١٥,٥٩٠,٠٠</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> <u>٣٨٣,٨٥٠,٠٠</u> <u>٠,٠٠</u> <u>٣٣,٦٠٠,٠٠</u> <u>٤١٧,٤٥٠,٠٠</u>	<u>(١٥) إيرادات أخرى :-</u> إيرادات إيجارات إيرادات متنوعة مبيعات سلع وخدمات <u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - 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>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	تفريج كربة - سعد محمد سعد المهنا
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	تفريج كربة - مؤسسة سالم أحمد بالحر
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	دعم الإيجار - مؤسسة الإسكان التنموي
١١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مشروع سداد إيجارات المنازل من وقف محمد عبدالعزيز الراجحي
١٠٤,٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	كفالة اليتيم
١٠٥,٩٠٠,٠٠	٨٦,٧٠١,٠٠	إفطار صائم
١٥٨,٢٠٠,٠٠	٨٧,٢٠٠,٠٠	برنامج الكفالة السنوية للأسر
١٥٨,٢٧٦,٠٠	٢٨٤,٣١٢,٠٠	السلال الغذائية
٢٢,٠٥٠,٠٠	٢٠٤,٩٠٠,٠٠	كسوة الشتاء
١٢,٠٠٠,٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠	مصاريف دعم منصة جود للأسكان
٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	عمل اكشاك عدد ٢ للأسر المنتجة
<u>٧٠١,٦٩١,٠٠</u>	<u>٧٤٠,١١٣,٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور الأساسية	٤٤٩,٢٤٧,٠٠	٤٩٤,٢٩٤,٠٠
بدل المواصلات	٣١,٣٣٣,٠٠	٣٦,٥٠٠,٠٠
بدل انتداب	٩٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
بدل طبيعة عمل	٥٤,٦٨٩,٠٠	٧٦,٩١٩,٠٠
العمل الإضافي	٢,٥٩٠,٠٠	٦,٥٤٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٧٣,٥٥٥,٠٠	٤٩,٣٠٤,٠٠
الإجازات		٤,٥١١,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٢١,١٥٣,٠٠	٤٧,٤٨٣,٠٠
مستلزمات مكتبية	٢,٦٨٩,٠٠	١,٨٤١,٠٠
الوقود والمحروقات	٨٢٤,٠٠	١,٨٦٤,٠٠
مطبوعات	٣٥٥,٠٠	٠,٠٠
تعبئة وتغليف	٢,٤٧٤,٠٠	٨٧٣,٠٠
مواد التنظيف	١,١٣٨,٠٠	١,٢٢٣,٠٠
مستلزمات المطبخ	٢٥,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح المباني	١,٨٣٥,٠٠	١,٦٦٧,٠٠
صيانة وإصلاح السيارات	١,٧٥٠,٠٠	١٦٠,٠٠
صيانة دورية	١٠٥,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح الأثاث المكتبي	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح الآلات ومعدات مكتبية	٢٣٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح عدد وأدوات	١٩٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٠,٠٠	١٢٥,٠٠
صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٠,٠٠	٦٣١,٠٠
صيانة وإصلاح أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٦٤٧,٠٠	٩٤٤,٠٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٩,٧٣٧,٠٠	١٢,٦١٥,٠٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,٨١٠,٠٠	٦,٢٥٥,٠٠
مصاريف التأمين - سيارات	٩,٣٧٣,٠٠	
اجور تحميل وتنزيل	٦,٠٤٠,٠٠	١٠,٩٢٢,٠٠
مصاريف الضيافة	٢,١٤٣,٠٠	٥٢,٠٠
إيجار ممتلكات - أراضي	١١,٧٣٠,٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠
إيجار ممتلكات - مقر الجمعية والمستودع	٥٥,٠٠٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠
إيجارات سيارات	٤,١٠٠,٠٠	٦,٩٢٩,٠٠
رسوم مهنية	٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
تجديد استمارة السيارات	٧,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٢٦٥,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠
مصاريف الدعاية والاعلان	١,٥٥٤,٠٠	٩٩٥,٠٠
مصاريف غرامات ومخالفات	٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
ديون معدومة	٠,٠٠	٥٢٨,١٣٨,٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	٦,٩٢٢,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
مكافأة مغسلي الجناز بحقل	١٢,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
مكافأة تنظيف الإدارة والمستودع	٩,٦٠٠,٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠
الإجمالي	٨٠١,٠٢٨,٠٠	١,٣٩٨,٠٣٥,٠٠

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - 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>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٠٢,٩٧٨,٠٠	٦١١,٧٥٨,٠٠	زكاة
١٤٠,٠٠٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	إعانة لمتضرري الكوارث الطبيعية
٧٥٢,٢١٧,٠٠	٥٤٧,٣١٧,٠٠	إعانة كسوة الشتاء
٣٠٠,١٦٠,٠٠	١٣٢,٣٥١,٠٠	إعانة الوزارة سلة غذائية
٨٥,٤٠٨,٠٠	١٤٩,٨٠٣,٠٠	كفالة يتيم
٩٤٠,٠٠	٩٤٠,٠٠	كفارة يمين
٣١,٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	سلات غذائية
١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	الأسر الفقيرة
٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	اعانة الوزارة دعم تشغيلي
٤٠,٢٠٠,٠٠	٤٠,٢٠٠,٠٠	إعانة الوزارة كفالة الأسر
٢١,٠٨٩,٠٠	٩,٠٦٤,٠٠	إفطار صائم
٤,٠٣٠,٠٠	٤,٠٣٠,٠٠	تبرعات مشاريع الاستثمار
١,١٩٤,٩٠٤,٠٠	١,١٩٤,٩٠٤,٠٠	برامج وأنشطة
٠,٠٠	٨,٨٠٠,٠٠	دعم برنامج الكفالة السنوية للأسر من مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٥٧٠,٠٠٠,٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠	اعانة الوزارة - دعم اجتماعي
<u>٣,٠٨٣,٤٢٩,٠٠</u>	<u>٣,٤٨٩,١٦٧,٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>