

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بطابة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بطابة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة و وصافي التغير في الأصول التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية بطابة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بطابة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رمضان ١٤٤٥هـ

٣١ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦٢٩,٣٠٥	٩٦٢,٠٢٤
الأرصدة المدينة	(٤)	١١,٠٠٠	١٥,٥٠٠
المخزون	(٥)	٧٩,٥١٤	١٦,٧٠٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٧١٩,٨١٩	٩٩٤,٢٣٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
المتعلقات والالات والمعدات, بالصافي	(٦)	٤٦٨,٢٢١	٤٨٠,٨٩٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٦٨,٢٢١	٤٨٠,٨٩٢
إجمالي الأصول		١,١٨٨,٠٤٠	١,٤٧٥,١٢٥
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٢,٨٧٥	-
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢,٨٧٥	-
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	٩٩,١٠٠	٩٩,١٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٩٩,١٠٠	٩٩,١٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٧٥,٦٠٩)	٤٢,٤٠١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,٣٦١,٦٧٤	١,٣٣٣,٦٢٤
إجمالي صافي الأصول		١,٠٨٦,٠٦٥	١,٣٧٦,٠٢٥
إجمالي الإلتزامات		١,١٨٨,٠٤٠	١,٤٧٥,١٢٥
<u>وصافي الأصول</u>			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية	(٩)	٦٧,٥٠٦	-	٦٧,٥٠٦	٦٣,٥٥٠
التبرعات العينية	(١٠)	-	-	-	١٨٦,٧٣٠
إيرادات الاشتراكات		-	-	-	٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	٦٦,٠٥٠	٦٦,٠٥٠	٧٦,١٤٠
المنح الحكومية	(١١)	-	-	-	٢٧٨,٣٦٦
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٨,٠٠٠	(٣٨,٠٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		١٠٥,٥٠٦	٢٨,٠٥٠	١٣٣,٥٥٦	٦٠٦,٢٨٦
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١٢)	٣٨,٠٠٠	-	٣٨,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
المساعدات العينية	(١٣)	١٣٣,٩٥٣	-	١٣٣,٩٥٣	٤٢٨,١٣٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢٢٨,٢٤٧	-	٢٢٨,٢٤٧	٣٥٢,٣٩٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٢٣,٣١٦	-	٢٣,٣١٦	٢٤,٦٤٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٢٣,٥١٦	-	٤٢٣,٥١٦	٨٥٩,١٧٢
التغير في صافي الأصول		(٣١٨,٠١٠)	٢٨,٠٥٠	(٢٨٩,٩٦٠)	(٢٥٢,٨٨٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٢,٤٠١	١,٣٣٣,٦٢٤	١,٣٧٦,٠٢٥	١,٦٢٨,٩١١
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢٧٥,٦٠٩)	١,٣٦١,٦٧٤	١,٠٨٦,٠٦٥	١,٣٧٦,٠٢٥

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١,٦٢٨,٩١١	١,٢٧٤,٥٢١	٣٥٤,٣٩٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٥٢,٨٨٦)	٥٩,١٠٣	(٣١١,٩٨٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٣٧٦,٠٢٥	١,٣٣٣,٦٢٤	٤٢,٤٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٣٧٦,٠٢٥	١,٣٣٣,٦٢٤	٤٢,٤٠١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٨٩,٩٦٠)	٢٨,٠٥٠	(٣١٨,٠١٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٨٦,٠٦٥	١,٣٦١,٦٧٤	(٢٧٥,٦٠٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٥٢,٨٨٦)	(٢٨٩,٩٦٠)	التغير في صافي الاصول
٢٤,٦٤٩	٢٣,٣١٦	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٩٩,١٠٠	-	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٢٩,١٣٧)	(٢٦٦,٦٤٤)	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(١٥,٥٠٠)	٤,٥٠٠	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
٦٣,٧٤٠	(٦٢,٨٠٥)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	٢,٨٧٥	الأرصدة المدينة
(٨٠,٨٩٧)	(٣٢٢,٠٧٤)	المخزون
-	(١٠,٦٤٥)	مصرفات مستحقة
-	(١٠,٦٤٥)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٠,٨٩٧)	(٣٣٢,٧١٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٠٤٢,٩٢١	٩٦٢,٠٢٤	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٩٦٢,٠٢٤	٦٢٩,٣٠٥	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بطابة

(١/٢) المركز الرئيسي : طابة - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠) بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والمحتاجين في القرى والهجر التابعة لطابا .
- * العمل علي رفع المستوي الاجتماعي والثقافي والاقتصادي طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بطابة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٨٠)

طابة - حائل- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

طابة - حائل- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	٢٠%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٥%	اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م

<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١م</u> ٩٦٢,٠٢٤ <u>٩٦٢,٠٢٤</u>	<u>٢٠٢٣ /١٢/ ٣١م</u> ٦٢٩,٣٠٥ <u>٦٢٩,٣٠٥</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> نقدية لدى البنوك <u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١م</u> ١٥,٥٠٠ <u>١٥,٥٠٠</u>	<u>٢٠٢٣ /١٢/ ٣١م</u> ١١,٠٠٠ <u>١١,٠٠٠</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u> ذمم العاملين <u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ /١٢/ ٣١م</u> ١٦,٧٠٩ <u>١٦,٧٠٩</u>	<u>٢٠٢٣ /١٢/ ٣١م</u> ٧٩,٥١٤ <u>٧٩,٥١٤</u>	<u>إيضاح : (٥) المخزون :-</u> بضائع ومنتجات للتوزيع <u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م

إيضاح (٦): المتلكات والالات والمعدات بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
أراضي	١٩٠,٠٠٠	-	-	١٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
مباني	٤٦٦,٣١٥	١٠,٦٤٥	-	٤٧٦,٩٦٠	١٧٥,٤٢٤	٢٣,٣١٦	-	١٩٨,٧٤٠	٢٧٨,٢٢٠	٢٩٠,٨٩١
أجهزة والالات ومعدات	١٨٢,٣٦٧	-	-	١٨٢,٣٦٧	١٨٢,٣٦٦	-	-	١٨٢,٣٦٦	١	١
اثاث ومفروشات	١٢٣,٧٢١	-	-	١٢٣,٧٢١	١٢٣,٧٢١	-	-	١٢٣,٧٢١	٠	٠
السيارات	٢٥٦,٩٠٠	-	-	٢٥٦,٩٠٠	٢٥٦,٩٠٠	-	-	٢٥٦,٩٠٠	٠	٠
الإجمالي	١,٢١٩,٣٠٣	١٠,٦٤٥	-	١,٢٢٩,٩٤٨	٧٣٨,٤١١	٢٣,٣١٦	-	٧٦١,٧٢٧	٤٦٨,٢٢١	٤٨٠,٨٩٢

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
-	٢,٨٧٥	
-	٢,٨٧٥	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول المده
-	٩٩,١٠٠	المكون خلال المده
٩٩,١٠٠	-	المسدد خلال المده
-	-	
٩٩,١٠٠	٩٩,١٠٠	<u>الرصيد نهاية المده</u>
		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية :-
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عامة
٢٠,٠٥٠	٦٥,٩٢٢	تبرع حمود المعجل
٢٠,٠٠٠	-	تبرع فهد العويضة
٢٠,٠٠٠	-	ايرادات اخري
٣,٠٠٠	١,٥٨٤	
٦٣,٠٥٠	٦٧,٥٠٦	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	دعم الاسر المحتاجة
٨٤,٤٢٠	-	زكاة الفطر
٣٧,٤٤٠	-	السلة الغذائية
٣٥,٧٠٠	-	إفطار صائمين
٢٠,٢١٠	-	سقيا الماء
٨,٩٦٠	-	
١٨٦,٧٣٠	-	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١١) اعانة الوزارة :-
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	دعم البرامج والأنشطة
٢٧٨,٣٦٦	-	
٢٧٨,٣٦٦	-	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (١٢) المساعدات النقدية :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	مساعدا ت الزواج
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	مساعدا ت معاقين ومرضي
٤٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
٥٤,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٣) المساعدات العينية :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	مساعدا ت مواد غذائية
٤٢٨,١٣٣	١٣٣,٩٥٣	
٤٢٨,١٣٣	١٣٣,٩٥٣	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	رواتب واجور ومافي حكمها
١٥٩,٩٠٠	١٩٠,٥٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩٩,١٠٠	-	تامينات اجتماعية
٥٢,٨٢١	-	تكاليف مهنية واستشارات
٧,٥١٧	٦,٢٥٠	كهربا ومياة وهاتف
١٠,٧٥٩	١١,١٢٥	صيانة وإصلاح
٥,٨٢١	١,٣٧٠	ضيافة ونظافة
٥,٧٧٧	٤,٦١٢	دعايا وإعلان
-	٧,٤١٨	أجور تحميل وتنزيل
٣,٦٨٣	٣,١١٦	محروقات وصيانة سيارات
٢,٤٣٦	٧٥٠	مصاريف شحن
١,٩٠٨	١٠٣	قرطاسية ومطبوعات
١,١٣٨	٢,١٥٣	مزايا وحوافز
١,٠٠٠	-	ايجارات سيارات
٥٣٠	٨٠٠	
٣٥٢,٣٩٠	٢٢٨,٢٤٧	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
طابة - حائل- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيمة :-

<u>صافي الأصول المقيمة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيمة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
١,٢٩٥,٦٢٤	٣٨,٠٠٠	-	١,٣٣٣,٦٢٤	تبرعات ومنح مقيمة
٦٦,٠٥٠	-	٦٦,٠٥٠	-	زكاة
<u>١,٣٦١,٦٧٤</u>	<u>٣٨,٠٠٠</u>	<u>٦٦,٠٥٠</u>	<u>١,٣٣٣,٦٢٤</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٦) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .