

الجمعية الخيرية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالنامص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالنامص - مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بالنامص - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

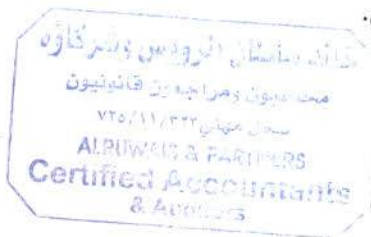
الرياض : ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٥٨١,١٦١	٥,٨٤٠,١٢٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٧,٥٠٠	٣٠,٥٠٠		المخزون
١١,٨٠٣	٥,٩٩٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٧,٦٢٠,٤٦٤	٦,١٥١,١١٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٩٧٠,٢٠٠	٩٣٧,٣٠٠	(٦)	أصول الاوقاف - بالصافي
٩٧٠,٢٠٠	٩٣٧,٣٠٠		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٧٧٥	٢,٩٧٠	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٤,٥٠٠,٣٤٨	١١,١٥٨,٠٨٤	(٨)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١,٨٩٦,٨٢٧	٢,٣٥٤,٠٨٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٦,٤٠٢,٩٥٠	١٣,٥١٥,١٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٩٩٣,٦١٤	٢٠,٦٠٣,٥٥٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٠,٠٠٠	٧٣,٣٣٣		الإيرادات المقبوضة مقدما
٣,٢٦٥,٤١٠	٢٥,٥٤٢		الدائنون
٣,٣٦٥,٤١٠	٩٨,٨٧٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٢٥٠,٠٠٠		قرض لبنك التنمية (مشروع منتجون)
٢,٨٤٩,٥١٧	-		مخصص خسائر استثمارية عقارية
٢٣٧,٢٢٥	٢٨٨,٠٦١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٨٦,٧٤٢	٥٣٨,٠٦١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٤٥٢,١٥٢	٦٣٦,٩٣٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٠,٨٠٨,٢٥٤	١٠,١٣٧,٨٠٨		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٦٢٠,٥٤٤	٦,٨٩٤,٤١٥	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٢,١١٢,٦٦٤	٢,٩٣٤,٤٠٠	(٢٤)	صافي أصول الاوقاف
١٨,٥٤١,٤٦٢	١٩,٩٦٦,٦٢٣		مجموع صافي الأصول
٢٤,٩٩٣,٦١٤	٢٠,٦٠٣,٥٥٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢٢,٦٦٨	-	-	٢٢,٦٦٨	٢٨,٠٧٦
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,٩٤٣,٤٢٤	-	١,٩٤٣,٤٢٤	٢,١١٥,٤٣١
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٢٧٩,١٩٨	٢٧٩,١٩٨	٣٩٥,٤٦٥
دعم منصة تبرع (١٢)	-	٢٠٥,٥٠٥	-	٢٠٥,٥٠٥	-
دعم منصة احسان (١٣)	-	٩٦,٠٩٠	-	٩٦,٠٩٠	١٢٠,٠٠٠
التبرعات العينية (١٤)	٦٤٧,٧٦٠	٢١٠,٠٠٠	-	٨٥٧,٧٦٠	٦٦٧,٢٠٠
اشتراكات اعضاء	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٥,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	١,٤٢٣,٦٦٩	-	١,٤٢٣,٦٦٩	١,٨٦٥,١١١
اعانات الوزارة (١٥)	٥٧٠,٠٠٠	٦٧,٣٧٠	-	٦٣٧,٣٧٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (١٦)	١,١٢١,٠٢٠	-	-	١,١٢١,٠٢٠	٧٧٩,٠٠٤
تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٦٧٧,٤٨٧	(٢,٦٧٧,٤٨٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٥,١٢٣,٩٣٥	١,٢٦٨,٥٧١	٢٧٩,١٩٨	٦,٦٧١,٧٠٤	٦,٠٤٥,٦٨٧
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٧)	٥١٩,٥٩٤	-	-	٥١٩,٥٩٤	٣٦٧,٥١١
المساعدات النقدية (١٨)	١,٢٦٠,٨٥٤	-	-	١,٢٦٠,٨٥٤	١,٧٠٠,٥٠٠
مساعدات منصة تبرع (١٩)	٣٢,٤٥٠	-	-	٣٢,٤٥٠	-
اعانة الوزارة (٢٠)	٤٣,٦٨٣	-	-	٤٣,٦٨٣	-
المساعدات العينية (٢١)	٥٨٠,٢٦٠	-	-	٥٨٠,٢٦٠	٦٦٠,٧٠٠
مساعدات زكاة	١,١٤٢,٠٠٠	-	-	١,١٤٢,٠٠٠	١,٥٣٩,١٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (٢٢)	٩٨١,٤٤٠	-	-	٩٨١,٤٤٠	٧٦٦,٠٠١
اهلاك اصول الاوقاف (٦)	٣٢,٩٠٠	-	-	٣٢,٩٠٠	٣١,٦٥٠
اطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	٢,٨٠٥	-	-	٢,٨٠٥	٢,٨٠٥
اهلاك العقارات الاستثمارية (٨)	٤٩٢,٧٤٧	-	-	٤٩٢,٧٤٧	٤٩٢,٧٤٧
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٥٧,٨١٠	-	-	١٥٧,٨١٠	١٣٧,٢٦٣
إجمالي المصروفات	٥,٢٤٦,٥٤٣	-	-	٥,٢٤٦,٥٤٣	٥,٦٩٨,٢٧٧
التغير في صافي الاصول	(١٢٢,٦٠٨)	١,٢٦٨,٥٧١	٢٧٩,١٩٨	١,٤٢٥,١٦١	٣٤٧,٤١٠
تسويات علي صافي الاصول	(٥٤٢,٥٣٨)	-	٥٤٢,٥٣٨	-	(٢,٧٦٠,٣١٤)
التحويل بين صافي الاصول	(٥,٣٠٠)	٥,٣٠٠	-	-	-
صافي الاصول بداية السنة	١٠,٨٠٨,٢٥٤	٥,٦٢٠,٥٤٤	٢,١١٢,٦٦٤	١٨,٥٤١,٤٦٢	٢٠,٩٥٤,٣٦٦
صافي الأصول نهاية السنة	١٠,١٣٧,٨٠٨	٦,٨٩٤,٤١٥	٢,٩٣٤,٤٠٠	١٩,٩٦٦,٦٢٣	١٨,٥٤١,٤٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٤٧,٤١٠	١,٤٢٥,١٦١	التغير في صافي الأصول
٣١,٦٥٠	٣٢,٩٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
٤٩٢,٧٤٧	٤٩٢,٧٤٧	اهلاك العقارات الاستثمارية
٢,٨٠٥	٢,٨٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٣٧,٢٦٣	١٥٧,٨١٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٦,٠٧١	٥٠,٨٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٨٠,٠٠٠)	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
١,٠٥٧,٩٤٦	٢,٠٨٢,٢٥٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٧,٥٠٠)	(٢٧٧,٥٠٠)	المخزون
(٤٠٣)	٥,٨١٣	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠٠,٠٠٠	(٢٦,٦٦٧)	الايادات المقبوضة مقدما
٣,٢٦٥,٤١٠	(٣,٢٣٩,٨٦٨)	الدائنون
-	٢٥٠,٠٠٠	قرض لبنك التنمية (مشروع منتجون)
٤,٣٩٥,٤٥٣	(١,٢٠٥,٩٦٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٣٥,٠٧٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٠,٠٠٠)	-	اضافات اصول الاوقاف
(٦٠,٠٠٠)	(٥٣٥,٠٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢,٧٦٠,٣١٤)	-	التغير في الاصول لصالح جمعية خير
(٢,٧٦٠,٣١٤)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٥٧٥,١٣٩	(١,٧٤١,٠٣٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٠٠٦,٠٢٢	٧,٥٨١,١٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٥٨١,١٦١	٥,٨٤٠,١٢٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالنماص ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١) بتاريخ ١٤١٣/١٢/٠٤ هـ الموافق في ١٩٩٣/٠٥/٢٦ م ، مركزها الرئيسي :- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية.

١,١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات للفقراء والمساكين والمعسرين ومنكوبي الكوارث والايام والمعوقين .
- تسوير المقابر التي لم تمتد لها خدمات البلدية والقيام بخدمة المرافق العامة .
- انشاء حلقات تحفيظ القرآن الكريم ومحو الامية والخدمات الدينية .
- انشاء المؤسسات الاجتماعية لرعاية الطفولة والامومة .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الانبثات والقياس والاقتصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الاقتصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

سيارات	٢٠%	ادوات امن وسلامه	١٥%
مباني	٥%	اجهزة تدفئة	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	لوحات اعلانية	٢٠%
اجهزة والات وعدد	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيمة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصرف الراجحي عام ح/١١٥٢	١,٧٣٦,٠٨٢	٢,٠٤٥,١٥٢
مصرف الراجحي زكاة ح/٣٠٧٩	٢٨,٧٩٨	٦٦٦,٣٥٠
مصرف الراجحي ايتام ح/٨٩٦١	٨٢,٢٢٤	٣٥٩,٣١٢
مصرف الراجحي تبرعات ح/٨٧٣٣	٢٠,٤٨٥	٧,٠٥٠
مصرف الراجحي مغسلة الاموات ح/٣٠٠٤	-	١,١٦٦,٣٧٠
مصرف الراجحي كفالة الاسر ح/٤٠٠٢	٣,٦٥٥	١٧,٢٩٦
مصرف الراجحي اوقاف ح/٩٩٩٢	١٠,٧٥٧	٤٤٦,٣٤٠
البنك الاهلي عام ح/٠١٠٠	٨٨٨,٦٧٢	٣٣١,٠٠٨
مصرف الراجحي سقيا الماء ح/٢٥١	٤٨,٠١٠	-
مصرف الراجحي افطار صائم ح/٥٢٥	١٠	-
مصرف الراجحي كفارة اليمين ح/٥١١٣	٧٣٠	-
مصرف الراجحي السلال الغذائية ح/٥٢٥١	١٠	-
بنك الاهلي وقف المغسلة ح/٠٢٠٩	٢,٩٨٤	٣٠٨,١٤٧
البنك العربي الوطني عام ح/٠٠١٦	٣٤,٨٠١	١٠٩,٣١٥
بنك الرياض ح/٩٩٤٠	١,٥٢٥,٠٠٠	-
بنك البلاد عام ح/٠٠٠٨	١,٤٥٧,٩١٠	٢,١٢٤,٨٢١
	٥,٨٤٠,١٢٨	٧,٥٨١,١٦١

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) المصروفات المدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٣٣٣	-	ايجار مقدم
٨,٤٧٠	٥,٩٩٠	بدل سكن مقدم
١١,٨٠٣	٥,٩٩٠	

(٦) اصول الاوقاف - بالصافي

الاجمالي	تحسينات على مغسلة الوقف	مباني	اراضي	التكلفة
١,٠٣١,٧٥٠	٦٠,٠٠٠	٥٩٨,٠٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٠٣١,٧٥٠	٦٠,٠٠٠	٥٩٨,٠٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
٦١,٥٥٠	١,٧٥٠	٥٩,٨٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٩٠٠	٣,٠٠٠	٢٩,٩٠٠	-	أهلاك السنة
٩٤,٤٥٠	٤,٧٥٠	٨٩,٧٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٩٣٧,٣٠٠	٥٥,٢٥٠	٥٠٨,٣٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٧٠,٢٠٠	٥٨,٢٥٠	٥٣٨,٢٠٠	٣٧٣,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٨) العقارات الاستثمارية - بالصافي

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الاستيعادات

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاجمالي	برنامج الحاسب الالى
١٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠
١٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠
١٢,٩٢٥	١٢,٩٢٥
٢,٨٠٥	٢,٨٠٥
١٥,٧٣٠	١٥,٧٣٠
٢,٩٧٠	٢,٩٧٠
٥,٧٧٥	٥,٧٧٥

الاجمالي	المباني	الاراضي
٢١,٦٦٧,٦٤٣	٩,٨٥٤,٩٤٢	١١,٨١٢,٧٠١
(٢,٨٤٩,٥١٧)	-	(٢,٨٤٩,٥١٧)
١٨,٨١٨,١٢٦	٩,٨٥٤,٩٤٢	٨,٩٦٣,١٨٤
٧,١٦٧,٢٩٥	٧,١٦٧,٢٩٥	-
٤٩٢,٧٤٧	٤٩٢,٧٤٧	-
٧,٦٦٠,٠٤٢	٧,٦٦٠,٠٤٢	-
١١,١٥٨,٠٨٤	٢,١٩٤,٩٠٠	١١,٨١٢,٧٠١
١٤,٥٠٠,٣٤٨	٢,٦٨٧,٦٤٧	١١,٨١٢,٧٠١

الجمعية الخيرية بالنمّاص

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتتبع)

التكلفة	الأراضي	المباني	تأمينات مبنى الجمعية الجديد	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وألات وعدد
الرصيد في بداية السنة	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٧٩,٠٧١	-	١٨٦,٠٠٠	٩٥٩,١٤٩	١,٠٤٥,١٥٨
الإضافات خلال السنة	-	-	٤٠٤,٨٣٤	-	٤٩,٣١٥	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٧٩,٠٧١	٤٠٤,٨٣٤	١٨٦,٠٠٠	١,٠٠٨,٤٦٤	١,٠٤٥,١٥٨
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	١,٠٧٩,٠٧٠	-	١٨٥,٩٩٩	٨٧٧,٤٤٦	١,٠٤٥,١٥٧
أهلاك السنة	-	-	١٤,٣٩٠	-	٩٩,٤٦٢	-
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٠٧٩,٠٧٠	١٤,٣٩٠	١٨٥,٩٩٩	٩٧٦,٩٠٨	١,٠٤٥,١٥٧
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٨٠٠,٠٠٠	١	٣٩٠,٤٤٤	١	٣١,٥٥٦	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٨٠٠,٠٠٠	١	-	١	٨١,٧٠٣	١

الجمعية الخيرية بالمنامس
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	لوحات اعلانية	ادوات واجهزة عرض	حاسب الى	ادوات امن وسلامه	أجهزة تدفئة	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٩١,٤٩٩	-	-	٣٦,٥٨٥	٨٤٠	٥,١٩٨,٣٠٢
الإضافات خلال السنة	٢٣,٠٠٠	٣,٩٤٩	٣٤,٨٧٢	-	٩٩,١٠٠	٦١٥,٠٧٠
الرصيد في نهاية السنة	١١٤,٤٩٩	٣,٩٤٩	٣٤,٨٧٢	٣٦,٥٨٥	٩٩,٩٤٠	٥,٨١٣,٣٧٢
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٨٩,٤٣١	-	-	٢٤,٠٠٧	٣٦٥	٣,٣٠١,٤٧٥
أهلاك السنة	٢٠,٣٢٢	٤٣٧	٣,٦٢٠	٥,٤٧٩	١٤,١٠٠	١٥٧,٨١٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠٩,٧٥٣	٤٣٧	٣,٦٢٠	٢٩,٤٨٦	١٤,٤٦٥	٣,٤٥٩,٢٨٥
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٧٤٦	٣,٥١٢	٣١,٢٥٢	٧,٠٩٩	٨٥,٤٧٥	٢,٣٥٤,٠٨٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٠٦٨	-	-	١٢,٥٧٨	٤٧٥	١,٨٩٦,٨٢٧

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الرصيد بداية السنة		٢٣٧,٢٢٥	١٩١,١٥٤
المكون خلال السنة		٥٠,٨٣٦	٤٦,٠٧١
الرصيد نهاية السنة		٢٨٨,٠٦١	٢٣٧,٢٢٥

(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات كفاله الايتام		٧٠١,٣٩٧	٨٥٦,٣٨٧
تبرعات كفاره اليمين		٩٤,٠٩٤	١٠٥,٤٨٩
تبرعات مشروع دعم المقبلين علي الزواج		٣١,٠٠٠	-
تبرعات برنامج اعانه ودعم الاسر الفقيرة		٨٧,١٤٢	٤٢,٠٤٠
تبرعات افطار صائم		٨٥,٢٩٠	٩,٩٨٥
تبرعات مغسله الاموات		-	٦٣٢,٩٣٧
تبرعات السلة الغذائية		٤٨٣,٢١٠	٤٤١,٨٠٠
حفظ النعمة		٣,٩٠٠	-
الأضاحي		١٩٧,٧٠٠	-
الحقيبة المدرسية		١٠٠	-
فسحه طالب		٥,٠٠٠	-
مجتمعي كسوة الشتاء		٧٦,٨٠٠	-
دعم ايجارات اسر		٢,٠٠٠	-
دعم ورعاية صحيه		١١,٤٠٠	-
كفاله اسر السجناء		٣٠٠	-
مشروع مكنه لتأهيل الفتيات		٧٥,٠٠٠	-
كسوة الشتاء		٧٤,٣٠٩	٥٠٠
سقيا الماء		١٤,٧٨٢	٢٦,٢٩٣
		١,٩٤٣,٤٢٤	٢,١١٥,٤٣١

(١٢) دعم منصة تبرع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تفريج كربه		٥٤,٦٠٣	-
رعاية صحية		٨,١٨٧	-
رعاية غارمين		٢٠,٠٠٨	-
كفالة اسر		٢,٩٨١	-
سداد ايجارات		١٩,٧٢٦	-
كسوة شتاء		١٠٠,٠٠٠	-
		٢٠٥,٥٠٥	-

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كفالة الأسر
١٢٠,٠٠٠	-	سقى الماء
-	٩٦,٠٩٠	كفالة الأسر
١٢٠,٠٠٠	٩٦,٠٩٠	

(١٤) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	لحوم اضاحي - مقيدة
-	٢١٠,٠٠٠	مواد غذائية - غير مقيدة
-	٩,٦٠٠	تمور - غير مقيدة
-	١٨٣,١٦٠	سلال غذائية - غير مقيدة
-	٣٨٠,٠٠٠	ملابس شتوية ودفايات - غير مقيدة
-	٧٥,٠٠٠	تبرعات عينية لعام ٢٠٢١ م
٦٦٧,٢٠٠	-	
٦٦٧,٢٠٠	٨٥٧,٧٦٠	

(١٥) اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	اعانه الوزارة السنوية
٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	التميز المؤسسي للجمعيات
-	٢٠,٠٠٠	تشغيله
-	٤٧,٣٧٠	
٧٠,٠٠٠	٦٣٧,٣٧٠	

(١٦) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيرادات شقق مشروع الوحدات السكنية
٦٠١,٧٣٢	٦٩٢,٨٣٣	بيع ملابس مستعملة
٧٣,٥٠٠	٦٦,٠٠٠	إيرادات مشروع مغسلة الملابس
٥٣,٧٧٢	٤٥,٥٢٠	ايجار عمارة مكة
-	١٦٦,٦٦٧	ايجار ارض مكة المكرمة
-	١٠٠,٠٠٠	ايجار عمارة العاذرية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
٧٧٩,٠٠٤	١,١٢١,٠٢٠	

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٣١٣,٦٧٨	٣٢٩,٠٦٢	شقق مشروع الوحدات السكنية
٥٣,٨٣٣	٣٧,٢٢٤	مشروع مغسلة الملابس
-	٥١,٥٠٨	ملابس المستعملة
-	١٠١,٨٠٠	عمارة بن شيبان
٣٦٧,٥١١	٥١٩,٥٩٤	

(١٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
-	٥,٠٠٠	مساعدات نقديه عامه
٣٧٧,٣٠٠	٣٤٢,٦٠٠	مساعدات ايتام
٤١٥,٠٠٠	٣٠٨,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية
-	٥,٣٠٠	رعاية صحية
-	١٥٠,٠٤٧	كفالة اسر
-	٦,٣٠٠	سداد ايجارات
-	١,٢٠٠	تجهيز وترميم منازل
-	٣٥,٠٠٠	مساعدات المقبلين علي الزواج
٧١,٠٩٧	٢٥,٧٢١	مساعدات كفاره اليمين
٦٣٢,٩٣٧	-	مساعدات مغسلة الاموات
١٢٠,٠٠٠	-	كفالة الاسر المعسرة
٦,٤٧٠	٧٣,١٤٩	إفطار صائم
-	١٨٠,٤٣٥	مساعدات مشروع الذبائح والأضحية
-	٥٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
٤٦,٧٠٠	-	مساعدات من إعانة الوزارة للأسر
٣٠,٩٩٦	١,٣٠٢	مساعدات مشروع حفظ النعمة
-	٧٦,٨٠٠	صندوق مجتمعي كسوه الشتاء
١,٧٠٠,٥٠٠	١,٢٦٠,٨٥٤	

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) مساعدات منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦,٠٠٠	تفريج كربيه
-	٤,٣٠٠	رعاية صحية
-	١٠,٠٠٠	رعاية غارمين
-	١٢,١٥٠	سداد ايجارات
-	٣٢,٤٥٠	

(٢٠) اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
-	٢٣,٦٨٣	دعم محاسب
-	٤٣,٦٨٣	

(٢١) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢١٠,٠٠٠	لحوم اضاحي
-	٩,٦٠٠	مواد غذائية
-	١٥٣,١٦٠	تمور
-	١٨٠,٠٠٠	سلال غذائية
-	٢٧,٥٠٠	ملابس شتوية ودفايات
٦٦٠,٧٠٠	-	تبرعات عينية لعام ٢٠٢١ م
٦٦٠,٧٠٠	٥٨٠,٢٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٤٥٠,٤٠٢	٥٢١,٣٤٨	رواتب واجور وما في حكمها
١٠,٤٥٠	-	بدل سكن
٤٣,٦٦٧	٣,٣٣٣	مصاريف ايجارات
٨١,١٤٢	٩١,٧٨٧	التأمينات الاجتماعية
٢٠,٥٥١	٤٥,٧٩٣	تأمين طبي وعلاج
٢١,٢٢٤	١٩,٥٠٠	تجديد اقامات
٢٩,٣٧٤	١٤,٨٦٠	رسوم وتذاكر وتأشيرات
٤٦,٠٧١	٥٠,٨٣٦	مكافاة نهاية الخدمة
٩٢٦	١٨,٨٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٠٩٠	٢,٣١٣	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٩٧٤	١١,٤٠٢	مصاريف نظافة وضيافة
٤٤٤	٢١,٤٨٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٢٣	٢,٨٩٥	مصاريف كهرباء ومياه
١٠,١٢١	١٤,٤٢٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف وشحن
٦,١٠٥	١١,٥٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٨,٠٦٦	٧,١٦٩	مصاريف رسوم واشتراكات
٣,٠٠٥	٢٧,٢٨٥	مصاريف دعاية وإعلانات
١٦,٤٢٦	١٦,٨٠٨	مصاريف بنكية
٢,٨٤٠	-	تأمين سيارات
-	٢,٨٦٠	عماله مؤقتة
-	١٨,٠٠٠	التدريب والتأهيل
-	١٤,٦٤٦	هدايا ودروع
-	١,١٥٠	غرامات ومخالفات
-	٧,٤٦٦	بدل انتداب
-	٣,٣٤٧	تذاكر سفر
-	١,٤٠٠	بدل انتقال وإقامه
-	٤١,٠٠٠	تكاليف مهنية استشارية
-	٩,٩٠٢	ملابس عمال الموحد
٧٦٦,٠٠١	٩٨١,٤٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة
٦٦٧,٠٨٢	(١,١٤٢,٠٠٠)	١,٤٢٣,٦٦٩	٣٨٥,٤١٣	الزكاة الشرعية
٣,٣٤٥,٦٩٨	(٣٤٢,٦٠٠)	٧٠١,٣٩٧	٢,٩٨٦,٩٠١	كفالة الايتام
١,٨٨٧,٢٧٨	-	-	١,٨٨٧,٢٧٨	دعم حكومي مخصص
٣٠٦,٥٧٣	(٣٠٨,٠٠٠)	٤٨٣,٢١٠	١٣١,٣٦٣	السلة الغذائية
١٧٩,٤٧٢	(٢٥,٧٢١)	٩٤,٠٩٤	١١١,٠٩٩	كفارات اليمين
٨,٢٠٢	(١٥٠,٠٤٧)	٨٧,١٤٢	٧١,١٠٧	كفالة الأسر الفقيرة
٢٨,٣٠٩	(٥٠,٠٠٠)	٧٤,٣٠٩	٤,٠٠٠	كسوة الشتاء
٤٨,٦٥٠	-	١٤,٧٨٢	٣٣,٨٦٨	مشروع سقيا الماء
٥,٥٩٧	(١,٣٠٢)	٣,٩٠٠	٢,٩٩٩	حفظ النعمة
-	(٣٤,٠٠٠)	٣١,٠٠٠	٣,٠٠٠	المقبلين على الزواج
١٥,٦٥٧	(٧٣,١٤٩)	٨٥,٢٩٠	٣,٥١٦	افطار صائم
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي للجمعيات
٢٣,٦٨٧	(٢٣,٦٨٣)	٤٧,٣٧٠	-	تشغيله
٩٦,٠٩٠	-	٩٦,٠٩٠	-	سقيا الماء منصة احسان
-	(٢١٠,٠٠٠)	٢١٠,٠٠٠	-	تبرع عيني مقيد
١٧,٢٦٥	(١٨٠,٤٣٥)	١٩٧,٧٠٠	-	الأضاحي
١٠٠	-	١٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	فسحه طالب
-	(٧٦,٨٠٠)	٧٦,٨٠٠	-	مجتمعي م كسوة الشتاء
-	(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	-	دعم ايجارات اسر
١١,٤٠٠	-	١١,٤٠٠	-	دعم ورعاية صحيه
٣٠٠	-	٣٠٠	-	كفاله اسر السجناء
٤٨,٦٠٣	(٦,٠٠٠)	٥٤,٦٠٣	-	تفريج كربه منصة تبرع
٣,٨٨٧	(٤,٣٠٠)	٨,١٨٧	-	رعاية صحية منصة تبرع
١٠,٠٠٨	(١٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٨	-	رعاية غارمين منصة تبرع
٢,٩٨١	-	٢,٩٨١	-	كفالة اسر منصة تبرع
٧,٥٧٦	(١٢,١٥٠)	١٩,٧٢٦	-	سداد ايجارات منصة تبرع
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	كسوة شتاء منصة تبرع
٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	-	مشروع مكنه لتأهيل الفتيات
٦,٨٩٤,٤١٥	(٢,٦٧٢,١٨٧)	٣,٩٤٦,٠٥٨	٥,٦٢٠,٥٤٤	

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٤) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الوقف الخيري بمكة المكرمة	٢,٦٥٥,٢٠٢	٢٧٩,١٩٨	-	٢,٩٣٤,٤٠٠
وقف مغسلة الاموات	(٥٤٢,٥٣٨)	-	٥٤٢,٥٣٨	-
	٢,١١٢,٦٦٤	٢٧٩,١٩٨	٢,١١٢,٦٦٤	٢,٩٣٤,٤٠٠

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩/٣/٢٠٢٣ م .