

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها 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 إلتزمنا 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

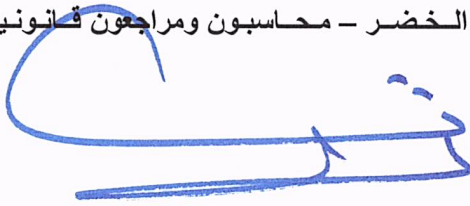
السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة

القصيم – 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ محرم ١٤٤٦هـ الموافق ٢٥ يوليو ٢٠٢٤م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٠٦٥,٨٤٤	١,٥٨٨,٣٣٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٦٠١,٩٤٤	٢٧٣,٥٣٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٢٣,٩٠٦	١,١٥١,٢٥٣	(٥)	المخزون
<u>٣,٧٩١,٦٩٣</u>	<u>٣,٠١٣,١١٩</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥١,٧٦٨,٥٠٠	٥٧,٤٧٥,٥٩٠	(٦)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٦٠,٥٨٨,٢٣٩	٥٧,١٥٨,١٠١	(٧)	صافي الأصول الثابتة
١٧,٣٨٠	١٤,٣٩٥	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١١٢,٣٧٤,١١٨</u>	<u>١١٤,٦٤٨,٠٨٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١١٦,١٦٥,٨١٢</u>	<u>١١٧,٦٦١,٢٠٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩٥,٤٧١	١٤٨,١٣١	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٩٥,٤٧١</u>	<u>١٤٨,١٣١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
١,٧٨٤,٧٢٩	١,٠١٣,٢٦١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,٧٨٤,٧٢٩</u>	<u>٥,٠١٣,٢٦١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٨٢,٥٠٢,٣٥٥	٧٩,٨٤٢,٦٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٠٢,٨١٩	١,٥٦٨,٧٨٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
١٧,٨٨٠,٤٣٨	٢٣,٠٨٨,٣٦١		أرباح (خسائر) غير محققة
<u>١١٠,١٨٥,٦١٢</u>	<u>١١٢,٤٩٩,٨١٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١١٦,١٦٥,٨١٢</u>	<u>١١٧,٦٦١,٢٠٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات العضوية	٧,١٠٠	.	.	٧,١٠٠	٥,٥٥٠
التبرعات النقدية العامة	٨,٣١٩	.	.	٨,٣١٩	٦١,٩٣٥
التبرعات النقدية المقيدة (وقف التعليم)	.	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (١١)	٨٢٧,٢١٠	.	.	٨٢٧,٢١٠	٦٩٤,٠٦٨
الإعانات الحكومية (١٢)	.	.	.	.	٥١٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٦٣,٥٥٠	.	٦٣,٥٥٠	٤٩,٦٠٠
الإيرادات الأخرى (١٣)	٢,٦١٦,٥٥١	.	.	٢,٦١٦,٥٥١	١,٣٥٣,٦٦٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٢٩,٢٠٠	.	.	٢٩,٢٠٠	.
أرباح استثمارات	١,٩٢٨,٢٦٨	.	.	١,٩٢٨,٢٦٨	١,٦٣٢,٠٩٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٤١٦,٦٤٧	٦٣,٥٥٠	.	٥,٤٨٠,١٩٧	٤,٨١١,٩٠٩
المصروفات والخسائر					
المصروفات والخسائر					
مصايف الزكاة	.	١٢١,٨١٧	.	١٢١,٨١٧	٩٧,٤٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة (١٤)	٢,٤٩٤,٥٩٧	١٧٥,٧٧٢	.	٢,٦٧٠,٣٦٩	٣,٤٦٥,١٨٤
خسائر استثمارات	.	.	.	.	١٥٣,٩٦٥
المصاريف العمومية والإدارية (١٥)	١,٩٤١,٨٨١	.	.	١,٩٤١,٨٨١	١,٩٨٠,٥٥٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣,٤٤٦,٣٥٢	.	.	٣,٤٤٦,٣٥٢	٣,٣٥٣,٢٦٩
استنفاد الأصول غير الملموسة	٢,٩٨٥	.	.	٢,٩٨٥	.
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,٨٨٥,٨١٥	٢٩٧,٥٨٩	.	٨,١٨٣,٤٠٣	٩,٠٥٠,٣٦٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٤٦٩,١٦٧)	(٢٣٤,٠٣٩)	.	(٢,٧٠٣,٢٠٦)	(٤,٢٣٨,٤٥٩)
تسويات سنوات سابقة	(١٩٠,٥١٥)	.	.	(١٩٠,٥١٥)	.
التغير في صافي الأصول	(٢,٦٥٩,٦٨٣)	(٢٣٤,٠٣٩)	.	(٢,٧٠٣,٢٠٦)	(٤,٢٣٨,٤٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٨٢,٥٠٢,٣٥٥	١,٨٠٢,٨١٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٣٠٥,١٧٤	٩٦,٥٤٣,٦٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٧٩,٨٤٢,٦٧٢	١,٥٦٨,٧٨٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٦٠١,٩٦٧	٩٢,٣٠٥,١٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
(٤,٢٣٨,٤٥٩)	(٢,٧٠٣,٢٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٥٢,٠٠٩	٣,٤٤٦,٣٥٢	التغير في صافي الأصول
١,٢٦٠	٢,٩٨٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٤٣,٩٢١	(٤٩٩,١٦٩)	إهلاك الأصول غير الملموسة
.	(٣٨٢,١٠٠)	ارباح وخسائر استثمارية
.	(١٩٠,٥١٥)	استبعاذات الاصول الثابتة
٣٢٠,٤٤٣	٢٢٣,٧٣١	تسويات سنوات سابقة
(٢٢٠,٨٢٦)	(١٠١,٩٢٣)	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣٣٣,٥٠٣)	٣٢٨,٤١٤	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٨,٣١٦)	(٢٧,٣٤٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٨,٨٨٨	(٤٧,٣٤٠)	المخزون
(١,١٧٩,٠٠٠)	.	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٣٣,٨٢١)	(٩٩٥,١٩٩)	ذمم دائنة تجارية
(٢,٤١٦,٥٧٩)	(٨٤٣,٣٩٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٣١,٤٢٨)	(١٦,٢١٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	٣٨٢,١٠٠	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(٢٣١,٤٢٨)	٣٦٥,٨٨٦	استبعاد الأصول الثابتة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٠٠,٠٠٠	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٠٠٠,٠٠٠	.	قروض طويلة الاجل
١,٣٥١,٩٩٤	(٤٧٧,٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
٧١٣,٨٥٠	٢,٠٦٥,٨٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٠٦٥,٨٤٤	١,٥٨٨,٣٣٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - عنيزة

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢) بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ١٤٠٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والصحية والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية والتي تتفق مع اهداف الجمعية في النظام الاساسي للجمعية بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في جميع المجالات

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهى 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 الاهلية الصالحة بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية ودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

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

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

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٠٦٥,٨٤٤	١,٥٨٨,٣٣٦	نقد بالبنوك
<u>٢,٠٦٥,٨٤٤</u>	<u>١,٥٨٨,٣٣٦</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً :-</u>
٢,٤٠٤	.	ذمم الموظفين
.	٢٣١,٧٥٠	ذمم مدينة - عملاء
٣٢,٠٨٠	٤١,٧٨٠	امانات لدى الغير
٥٦٧,٤٦٠	.	ضريبة القيمة المضافة
<u>٦٠١,٩٤٤</u>	<u>٢٧٣,٥٣٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١,١٢٣,٩٠٦	١,١٥١,٢٥٣	مخزون المستهلكات
<u>١,١٢٣,٩٠٦</u>	<u>١,١٥١,٢٥٣</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
٥١,٧٦٨,٥٠٠	٥٧,٤٧٥,٥٩٠	اسهم بمحفظة الاستثمار لدى بنك البلاد
<u>٥١,٧٦٨,٥٠٠</u>	<u>٥٧,٤٧٥,٥٩٠</u>	<u>الإجمالى</u>

**الجمعية الاهلية الصالحية بغيره
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المعركة العربية السعودية
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية**

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الاهلاك المستطيد		الإهلاكات		مجموع الاهلاكات		تكلفة الأصول		الاستيعادات		الإضافات		تكلفة الأصول	
م ٢٠٢٢/١٢/٣١		م ٢٠٢٢/١٢/٣١		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة		نهاية السنة		خلال العام		خلال السنة		بداية السنة	
٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	٢٥٣,٦٥٠	٢٥٣,٦٥٠	٠	٠	٠	٠	٦٨٧,١٧٤	٦٨٧,١٧٤	٢٥٣,٦٥٠	٠	٠	٠	٩٤٠,٨٢٤	٩٤٠,٨٢٤
٥٢,٧٣٩,٠٣٩	٤٩,٧٨٣,٠٢٣	٤٨,٧٥٠,٨٢٨	٤٨,٧٥٠,٨٢٨	٠	٠	٠	٠	٤٥,١٩٤,٨١٢	٤٥,١٩٤,٨١٢	٦٨٧,١٧٤	٦٨٧,١٧٤	٠	٠	٠	٠	٩٨,٥٣٣,٨٥١	٩٨,٥٣٣,٨٥١
١	١	٧٢٠,٤٢٩	٧٢٠,٤٢٩	٠	٠	٠	٠	٧٢٠,٤٢٩	٧٢٠,٤٢٩	٧٢٠,٤٢٠	٧٢٠,٤٢٠	٠	٠	٠	٠	٧٢٠,٤٢٠	٧٢٠,٤٢٠
١	١	٦٨٧,١٧٣	٦٨٧,١٧٣	٢٥٣,٦٥٠	٢٥٣,٦٥٠	٠	٠	٩٤٠,٨٢٣	٩٤٠,٨٢٣	٦٨٧,١٧٤	٦٨٧,١٧٤	٢٥٣,٦٥٠	٠	٠	٠	٩٤٠,٨٢٤	٩٤٠,٨٢٤
٠	٠	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠
٣٢٥,٨٠٢	١	٦,٠٢٧,٠٢٤	٦,٠٢٧,٠٢٤	٠	٠	٣٢٥,٨٠١	٣٢٥,٨٠١	٥,٧٠١,٢٢٣	٥,٧٠١,٢٢٣	٦,٠٢٧,٠٢٥	٦,٠٢٧,٠٢٥	٠	٠	٠	٠	٦,٠٢٧,٠٢٥	٦,٠٢٧,٠٢٥
١٤٨,٣٢٢	١	٦,٩٩٤,٤٧٢	٦,٩٩٤,٤٧٢	١٢٨,٤٥٠	١٢٨,٤٥٠	١٦٤,٥٣٥	١٦٤,٥٣٥	٦,٩٥٨,٣٨٧	٦,٩٥٨,٣٨٧	٦,٩٩٤,٤٧٣	٦,٩٩٤,٤٧٣	١٢٨,٤٥٠	٠	١٦,٢١٤	٠	٧,١٠٦,٧٠٩	٧,١٠٦,٧٠٩
٦,٠٥٨٨,٢٣٩	٥٧,١٥٨,١٠١	٦٣,٥٤٩,٩٢٦	٦٣,٥٤٩,٩٢٦	٣٨٢,١٠٠	٣٨٢,١٠٠	٣,٤٤٦,٣٥٢	٣,٤٤٦,٣٥٢	٦٠,٤٨٥,٦٧٤	٦٠,٤٨٥,٦٧٤	١٢٠,٧٠٨,٠٢٧	١٢٠,٧٠٨,٠٢٧	٣٨٢,١٠٠	١٦,٢١٤	١٦,٢١٤	١٢١,٠٧٣,٩١٣	١٢١,٠٧٣,٩١٣	

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الاهلاكات		الإهلاكات		مجموع الاهلاكات		تكلفة الأصول		الاستيعادات		الإضافات		تكلفة الأصول	
م ٢٠٢٢/١٢/٣١		م ٢٠٢٢/١٢/٣١		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة		نهاية السنة		خلال العام		خلال السنة		بداية السنة	
١٧,٣٨٠	١٤,٣٩٥	١٤,٣٩٥	١٤,٣٩٥	٠	٠	٢,٩٨٥	٢,٩٨٥	٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	١٩,٩٠٠	١٩,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	١٩,٩٠٠	١٩,٩٠٠
١٧,٣٨٠	١٤,٣٩٥	١٤,٣٩٥	١٤,٣٩٥	٠	٠	٢,٩٨٥	٢,٩٨٥	٢,٥٢٠	٢,٥٢٠	١٩,٩٠٠	١٩,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	١٩,٩٠٠	١٩,٩٠٠

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٩٥,٤٧١	١٣٠,٨٨١	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى ضريبة القيمة المضافة (مخرجات) أتعاب مهنية مستحقة
٠	١٧,٢٥٠	
<u>١٩٥,٤٧١</u>	<u>١٤٨,١٣١</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد المخصص أول العام تعزيز المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام
٢,١٩٨,١٠٧	١,٧٨٤,٧٢٩	
٣٢٠,٤٤٣	٢٢٣,٧٣١	
(٧٣٣,٨٢١)	(٩٩٥,١٩٩)	
<u>١,٧٨٤,٧٢٩</u>	<u>١,٠١٣,٢٦١</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) إيرادات الأنشطة إيرادات مركز الاميرة نورة الاجتماعي إيرادات مركز صالح بن صالح الاجتماعي مبيعات مكتبة بن صالح إيرادات قاعة الشيخ عبدالله النعيم إيرادات دورات إيرادات روضة الاطفال إيرادات المركز الصيفي رسوم تسجيل الطلاب الروضة
١٥,٢٧٦	٠	
٤١,٦٧٣	٠	
٠	٢,٣٩٧	
٠	٥٢,١٧٤	
٠	٤,٢٠٠	
٠	٣٤٥,٧٠٠	
٠	٢٦,٥١٢	
٦٣٧,١١٩	٣٩٦,٢٢٦	
<u>٦٩٤,٠٦٨</u>	<u>٨٢٧,٢١٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) الإعانات دعم الوزارة - تشغيل
٥١٥,٠٠٠	٠	
<u>٥١٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) إيرادات أخرى إيرادات الإيجارات إيرادات أخرى
١,٣٥٣,٦٦٠	٢,١١٩,٠٨٠	
٠	٤٩٧,٤٧١	
<u>١,٣٥٣,٦٦٠</u>	<u>٢,٦١٦,٥٥١</u>	الإجمالي

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
١,٢٧٠,٦٦٧	١٧٥,٧٧٢	مصروفات مركز الاميرة نورة
.	٣٥١,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة مقيدة
١,١١٨,٣٨٩	١,١٠٢,٠٧٥	مصروفات مركز صالح بن صالح الاجتماعي
.	١,٠٤١,٠٢١	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
٩٧٦,١٢٨	٢,٦٧٠,٣٦٩	روضة الاطفال
<u>٣,٤٦٥,١٨٥</u>	<u>٢,٦٧٠,٣٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٨٠٩,٢٨٢	٧١٥,٥٩٧	الرواتب وما في حكمها
١٨٧,٧٧٣	٩١,٩٦١	تامينات اجتماعية
١١٦,٢٠٣	٨٢,١٧٢	بدل اجازات وتذاكر والعمل الاضافي
٣٥,٦٢٠	١٢,٠٨٦	محروقات ومصروفات السيارات وايجار سيارة
٢٠,٢٦٠	.	صيانة واصلاح
٣٨,٩٦٦	٢٠,٢٩٤	تأمين طبي ومصاريف علاج
١١٢,٠٨١	٩٦,٩٢٥	مصاريف حكومية
١٠٤,١٣٤	١٠١,٢٤٠	كهرباء ومياه
.	٢٢٣,٧٣١	تعويض نهاية الخدمة
٣,٧٢١	٣,٠١٤	قرطاسية ومطبوعات
٦٥٦	.	مستلزمات أنظمة معلومات
.	٤٣,٣٣٧	استشارات ورسوم مهنية
٦٥,٦٢٠	٦٣,٣٧٨	صيانة وإصلاح
٢٥,١٦٢	٢٦,٩٢٠	هاتف وبريد وبرق وهاتف
٥٩,٣٠٣	٢٢,٠٠٨	تكاليف تشغيلية اخري
٢١,٥١٥	٤,٢٨٣	ضيافة ونظافة
٣٧٨,٨٢٠	١٩٧,٨٦٧	عقود صيانة التشغيل
.	١٤,٦١٧	مصاريف عمولات بنكية
١,٤٣٤	٢٢٢,٤٥٢	مصروفات متنوعة
<u>١,٩٨٠,٥٥٠</u>	<u>١,٩٤١,٨٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٨٠٢,٨١٩	١,٥٦٨,٧٨٠	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>١,٨٠٢,٨١٩</u>	<u>١,٥٦٨,٧٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>