

الجمعية الخيرية بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعية - 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
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالقويعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالقويعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) 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 بالقويعية (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 مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 جوهرية، 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 ، مالم 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)

السادة / الجمعية الخيرية بالقويعة

المحترمين

(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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 استجابةً 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
- تقييم 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

٢٤ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٥ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,١٧٥,٢١٩	١٤,٦٣٥,٥٠٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,١٤٧,٧٥٥	٨٥٨,٠٦٤	(٤)	المخزون
٩٣٤,٩١٧	٧٠٣,٦٩٢	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
١٦,٢٥٧,٨٩١	١٦,١٩٧,٢٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٢٠,٥٨٣,٤٥٦	(٦)	العقارات الاستثمارية- بالقيمة العادلة
٣,٥٩١,١٠٣	٣,٦٢٦,٣٩٨	(٧)	الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي
١,٥٠٠	١,٠٠٠	(٨)	أصول غير ملموسة،بالصافي
١٦,٩٤٧,٢٥١	٢٤,٢١٠,٨٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤,٥٠٤,٨٠٠	٤,٧٣٤,٢٤٠	(٩)	العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة
٤,٥٠٤,٨٠٠	٤,٧٣٤,٢٤٠		إجمالي أصول الأوقاف
٣٧,٧٠٩,٩٤٢	٤٥,١٤٢,٣٥٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٢٩,٣٨٧	١١,٠٠٠	(١٠)	مصاريق مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٢٩,٣٨٧	١١,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٨,٨٤٩	٦٦,٥٦٢	(١١)	مخصص منافع الموظفين
٢٨,٨٤٩	٦٦,٥٦٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٨,٧٥٢,٨٩٨	٣٥,١٨٢,٥١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧,١٨٢,٢٦٢	٧,٩٤٨,٤٩٣	(٢٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٦١٦,٥٤٦	١,٩٣٣,٧٩٤		صافي أصول الأوقاف
٣٧,٥٥١,٧٠٦	٤٥,٠٦٤,٧٩٧		إجمالي صافي الأصول
٣٧,٧٠٩,٩٤٢	٤٥,١٤٢,٣٥٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالقويبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويبة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

أرباح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٨٧,٨٠٩	-	-	١٨٧,٨٠٩	٢٠٥,٢٦٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٣٥٧,٩٠٢	-	-	١,٤٥٥,٤٠٠
التبرعات العينية	٣,٩٦٠,٦٨١	-	-	٣,٩٦٠,٦٨١	٤,٠١٢,٣٤٥
تبرعات اوقاف (وقف البر)	-	-	١٣٩,٤٨٥	١٣٩,٤٨٥	٢٠٠,٨٧٢
تبرعات منصة احسان	-	٢,٧٣٦,٤٥٠	-	٢,٧٣٦,٤٥٠	٣,٠٧٥,٢١٧
إيرادات الاشتراكات	١٣٠,٤٠٥	-	-	١٣٠,٤٠٥	١٥٥,٧٠١
تبرعات الزكاة	-	١,١١٨,٨٨٨	-	١,١١٨,٨٨٨	١,٦١٨,٣٠٥
المنح الحكومية	-	١٥,٣٧٣	-	١٥,٣٧٣	٥٥٧,٧٣٨
إيرادات الأنشطة	٥٦٨,٣٩١	-	-	٥٦٨,٣٩١	٣٤٧,٢٧٥
إيرادات العقارات	١,١٦١,١٦١	-	-	١,١٦١,١٦١	٧٩٤,٥٨٧
تبرعات خدمات تطوعية	٢٢٦,٣٨٤	-	-	٢٢٦,٣٨٤	٤١,٧٦٧
إيراد اوقاف	-	-	٢٣٦,٢٩٦	٢٣٦,٢٩٦	١٧٠,٢٧٢
تبرعات شركة كفاءات	٨٣٤,٠٠٠	-	-	٨٣٤,٠٠٠	١,١٦٣,٢٦٥
أرباح إعادة تقييم	٧٢,٠٦,٢٠٨	-	-	٧٢,٠٦,٢٠٨	٧٤,٠٠٠
أرباح بيع ممتلكات والالات ومعدات	٢٥,٤٩٩	-	-	٢٥,٤٩٩	-
صافي الأصول المحررة من القيود	٤,٤٦٢,٣٨٢	(٤,٤٦٢,٣٨٢)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٨,٧٦٢,٩٢٠	٧٦٦,٢٣١	٣٧٥,٧٨١	١٩,٩٠٤,٩٣٢	١٣,٨٧٢,٠١١
المصروفات والخسائر					
المساهمات النقدية	٧٩٩,٥٩٤	-	-	٧٩٩,٥٩٤	١,٣٩٩,٧٧٠
المساهمات العينية	٥,١٧٥,٨١٤	-	-	٥,١٧٥,٨١٤	٤,٨٨٣,٩٣٦
المساهمات زكاة	١,٢٣٥,٨١٢	-	-	١,٢٣٥,٨١٢	٢,٦٣٩,٢٩٦
مصروفات منصة احسان	١,٤٥١,٥٥٨	-	-	١,٤٥١,٥٥٨	-
مصروفات الأنشطة	٩٣٥,٧٧٩	-	-	٩٣٥,٧٧٩	٣٧٩,٩٦٠
مصروفات محملة على النشاط	٥٩٨,٢٦٢	-	-	٥٩٨,٢٦٢	٢٩١,٥٣٦
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	-	-	٥٨,٥٣٣	٥٨,٥٣٣	١٨٦,٤٩٣
مصاريف جمع الأموال	٧٤,٣١٣	-	-	٧٤,٣١٣	١٠٨,١٨٣
مصاريف الاستثمار	١٧٤,٦٤٨	-	-	١٧٤,٦٤٨	١٩٦,٥٠٠
خدمات تطوعية	٢٢٦,٣٨٤	-	-	٢٢٦,٣٨٤	٤١,٧٦٧
المصروفات العمومية والإدارية	١,٧٠٢,٩٥٥	-	-	١,٧٠٢,٩٥٥	١,٩٨٤,٨٧٠
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٢,٩٧٢٩	-	-	٢,٩٧٢٩	٢١٠,٦٤٥
استفاد أصول غير ملموسة	٥٠٠	-	-	٥٠٠	٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١٢,٥٨٥,٣٤٨	-	٥٨,٥٣٣	١٢,٦٤٣,٨٨١	١٢,٣٢٣,٤٥٦
البنود الاستثنائية					
خسائر رأسمالية	-	-	-	-	(٣٨٨)
خسائر إعادة تقييم	(٢٥٢,٠٤٠)	-	-	(٢٥٢,٠٤٠)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٥٢,٠٤٠)	-	-	(٢٥٢,٠٤٠)	(٣٨٨)
التغير في صافي الأصول	٦,٤٢٩,٦١٢	٧٦٦,٢٣١	٣١٧,٢٤٨	٧,٥١٣,٠٩١	١,٥٤٨,١٦٧
صافي الأصول في بداية السنة	٢٨,٧٥٢,٨٩٨	٧,١٨٢,٢٦٢	١,٦١٦,٥٤٦	٣٧,٥٥١,٧٠٦	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٥,١٨٢,٥١٠	٧,٩٤٨,٤٩٣	١,٩٣٣,٧٩٤	٤٤,٥٦٠,٧١٧	١,٥٤٨,١٦٧

الجمعية الخيرية بالقويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٦,٠٠٣,٥٤٠	١,٢٤٥,٤٠٢	٥,٨٧٨,٩٧٨	٢٨,٨٧٩,١٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٥٤٨,١٦٦	٣٧١,١٤٤	١,٣٠٣,٢٨٤	(١٢٦,٢٦٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٧,٥٥١,٧٠٦	١,٦١٦,٥٤٦	٧,١٨٢,٢٦٢	٢٨,٧٥٢,٨٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٧,٥٥١,٧٠٦	١,٦١٦,٥٤٦	٧,١٨٢,٢٦٢	٢٨,٧٥٢,٨٩٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧,٥١٣,٠٩١	٣١٧,٢٤٨	٧٦٦,٢٣١	٦,٤٢٩,٦١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٥,٠٦٤,٧٩٧	١,٩٣٣,٧٩٤	٧,٩٤٨,٤٩٣	٣٥,١٨٢,٥١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٤٨,١٦٧	٧,٠٠٩,٠١١	التغير في صافي الاصول
٢١٠,٦٤٥	٢٠٩,٧٢٩	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٥٠٠	٥٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٧٤,٠٠٠)	(٧,٢٠٦,٢٠٨)	استفاد أصول غير ملموسة
-	٢٥٢,٠٤٠	ارباح إعادة تقييم
٨,٥٦٩	٣٧,٧١٣	خسائر إعادة تقييم
<u>١,٦٩٣,٨٨١</u>	<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٧٨٢,١٥٧)	٢٨٩,٦٩١	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
(١٦٨,٨٤٥)	٢٣١,٢٢٥	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٩٢,٢١٥	(١١٨,٣٨٧)	المخزون
(١,٠٤٧)	-	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
<u>٨٣٤,٠٤٧</u>	<u>٧٠٥,٣١٤</u>	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخري
(١٣٠,٤٧٧)	(٢٤٥,٠٢٥)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
٣٨٨	١	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(١٣٠,٠٨٩)</u>	<u>(٢٤٥,٠٢٤)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٠٣,٩٥٨	٤٦٠,٢٩٠	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
١٣,٤٧١,٢٦١	١٤,١٧٥,٢١٩	المحصل من بيع الممتلكات والالات والمعدات
<u>١٤,١٧٥,٢١٩</u>	<u>١٤,٦٣٥,٥٠٩</u>	<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 بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالقوية

(١/٢) المركز الرئيسي : القوية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠) بتاريخ ١٤٠٩/٠١/٢٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل .

* مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا .

* مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن .

* مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى 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 فى 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 بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 :

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

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

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

(1/1/3) 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 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 :

(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 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 أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

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

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

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - 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 وتقيّد 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	أجهزة والآت ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

تطبيق الكتروني ٢٥%

اصول الاوقاف :

يتم فصل اصول الاوقاف في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضى باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الوقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

عقود الايجار :-

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

أ- الجمعية كمستأجر :-

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف القترات بقائه الأنشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر :-

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 .

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

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 بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١٠,٢٧٥,٩٣٥	٩,٧٥٢,٧٩٥	مصرف الراجحي
-	٨,٢٣٣	مصرف الراجحي-اوقاف
٥٧,٤٦٦	٦٥,٥٥٨	بنك البلاد
٤٤,٣٢١	٩,٧٥١	البنك العربي الوطني
٧٥٤,٢٤٧	٣,١١٩,٧٦٤	بنك الرياض
٦٥,١٥٠	٢٤٠,٨٧٢	بنك الانماء
٢,٩٧٨,١٠٠	١,٤٣٨,٥٣٦	البنك الأهلي
<u>١٤,١٧٥,٢١٩</u>	<u>١٤,٦٣٥,٥٠٩</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) المخزون :-
١٧٨,١٦٤	١٥٠,٩٨٠	مواد غذائية
١٧٣,١٦٤	١١٤,٧٨٠	أجهزة كهربائية جديدة
١٣,١٩١	٢٢,١٩٠	مشروع التفطير
١٦٧,٩٣٦	١٦٠,٦١٠	مشروع التدفئة
١٠٧,٤٠٠	-	أدوات مدرسية
١٠,١٥٣	٤٦,٤٧٦	كفارات عينية
٥٥,٥٠٠	٨٢,٣٠٠	زكاه عينية
٣٥,٨٠٠	٢٩,٩٥٧	مشروع سقيا الخيري
٣٦٣,٦٣٤	٢١٧,٠٨٤	بضائع ومنتجات التوزيع الخيري
٤٢,٨١٣	٣٣,٦٨٧	مشروع الزواج
<u>١,١٤٧,٧٥٥</u>	<u>٨٥٨,٠٦٤</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-
٦٥٩,٧١٢	٦٥٩,٧١٢	إيرادات إيجارات مستحقة
٥٢,٩٩٢	-	رواتب مقدمة
٢,٦٣٨	-	أشتراقات مقدمة
٢٣,٢١٣	-	مصاريف سقيا الماء مقدم
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تامين مسترد
١٨٤,٥٤٥	٢٤,٨٥٧	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٨١٧	١٨,١٢٣	تامينات اجتماعية مقدمة
<u>٩٣٤,٩١٧</u>	<u>٧٠٣,٦٩٢</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٦): العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٨,٣٤٦,٥٩٨	٧,١٢٦,٧٦٨	-	١٥,٤٧٣,٣٦٦	-	-	-	-	٨,٣٤٦,٥٩٨	١٥,٤٧٣,٣٦٦
مباني	٥,٠٠٨,٠٥٠	-	١٠٢,٠٤٠	٥,١١٠,٠٩٠	-	-	-	-	٥,٠٠٨,٠٥٠	٥,١١٠,٠٩٠
الإجمالي	١٣,٣٥٤,٦٤٨	٧,١٢٦,٧٦٨	١٠٢,٠٤٠	٢٠,٥٨٣,٤٥٦	-	-	-	-	١٣,٣٥٤,٦٤٨	٢٠,٥٨٣,٤٥٦

إيضاح (٧): الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مباني	٥,٣٧٠,٣٨٣	-	-	٥,٣٧٠,٣٨٣	٢,٤١٥,٢١٣	١٢٩,٣٠١	-	٢,٥٤٤,٥١٤	٢,٩٥٥,١٧٠	٢,٨٢٥,٨٦٩
اثاث ومفروشات	٣٠٠,٤١٥	-	-	٣٠٠,٤١٥	٢٥٨,٠٣٦	٦,٨١٥	-	٢٦٤,٨٥١	٤٢,٣٧٩	٣٥,٥٦٤
أجهزة والالات وعدد	٦٨٧,٥٤٣	١٦,٠٢٥	-	٧٠٣,٥٦٨	٥١٨,٥٢٤	٢٧,٥٥٠	-	٥٤٦,٠٧٤	١٦٩,٠١٩	١٥٧,٤٩٤
السيارات	٨٩٢,٦٧٦	٢٢٩,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	١,٠٧٨,٦٧٦	٧٦٨,١٤١	٤٦,٠٦٣	٤٢,٩٩٩	٧٧١,٢٠٥	١٢٤,٥٣٥	٣٠٧,٤٧١
الإجمالي	٦,٦٥٨,٣٤١	٢٤٥,٠٢٥	٤٣,٠٠٠	٧,٧٥٣,٠٤٢	٣,٩٥٩,٩١٤	٢٠٩,٧٢٩	٤٢,٩٩٩	٤,١٢٦,٦٤٤	٣,٥٩١,١٠٣	٣,٦٢٦,٣٩٨

الجمعية الخيرية بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٨) أصول غير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تطبيق الكتروني	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	١,٠٠٠	٥٠٠	-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
الإجمالي	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	١,٠٠٠	٥٠٠	-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠

إيضاح (٩) العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٢,١٤٦,٠٠٠	٧٩,٤٤٠	-	٢,٢٢٥,٤٤٠	-	-	-	-	٢,١٤٦,٠٠٠	٢,٢٢٥,٤٤٠
مباني	٢,٣٥٨,٨٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٨,٨٠٠	-	-	-	-	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,٥٠٨,٨٠٠
الإجمالي	٤,٥٠٤,٨٠٠	٧٩,٤٤٠	١٥٠,٠٠٠	٤,٧٣٤,٢٤٠	-	-	-	-	٤,٥٠٤,٨٠٠	٤,٧٣٤,٢٤٠

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-
-	١١,٠٠٠	اتعاب مستحقة
١٢٩,٣٨٧	-	إيرادات ايجارات مقدمة
<u>١٢٩,٣٨٧</u>	<u>١١,٠٠٠</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) مخصص منافع الموظفين :-
٢١,٣٢٧	٢٨,٨٤٩	رصيد اول المده
٨,٥٦٩	٣٧,٧١٣	المكون خلال المده
(١,٠٤٧)	-	المسدد خلال المده
<u>٢٨,٨٤٩</u>	<u>٦٦,٥٦٢</u>	الرصيد نهاية المده
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣٠٨,٧١١	٢٦٤,٣٤٥	تبرعات الصدقة الجارية
٨٦,٦٠١	٦٠,٣٣٤	تبرعات إفطار صائم
١٢٣,٦٥٧	١٢٧,٨٠٧	تبرعات الزواج
٢٢٩,٢٩٠	١٢٦,٧٥٥	تبرعات مواد غذائية
٦٠,٦٨٢	٦٧,٦١٢	تبرعات ترميم مساكن
١٣٧,٦٩٧	٨٧,٢٩٨	تبرعات كفارات
٣٢١,٢٩٤	٢٩٨,٤٢٨	تبرعات كفالات اسر
٣٠,٧٣٧	٦٠٠	مشروع التدفئة - كسوة شتاء
٣,٩٠٠	٣,٩٣٣	تبرعات سنابل الخير
٣٥,٠٠٠	٢٥٣	تبرعات أجهزة كهربائية
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات اصلاح ذات البين
٨٧٠	-	تبرعات سداد فواتير هاتف
٩٦,٩٦١	٣٢٠,٥٣٧	تبرعات مشروع العناية بالمساجد
<u>١,٤٥٥,٤٠٠</u>	<u>١,٣٥٧,٩٠٢</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) التبرعات العينية :-
٣٦,١٠٠	٦,٠١٥	تبرعات ملابس مستعملة
١,٦٢٩,٨٩٢	١,٥١٣,٠٦٨	تبرعات مواد غذائية
١٦٥,٩٦٦	١٦١,٩٦٧	تبرعات أجهزة كهربائية جديدة
٦٠٧,٦٠٠	٥٦٤,٣٠٠	زكاه عينية
٢٩٣,٥٥١	٢٨٨,٩٥٨	زكاه الفطر
٩١,٧٨٤	١٩٧,٠٣٦	افطار صائم
٣٩٣,٦٩٠	٧٠٤,٩٦٠	تبرعات الهدى والذبائح
٢١,٦٠٠	-	تبرعات اثاث مستعمل
٢٩٠,٩٣٩	٢٢٣,٩٩٠	مشروعات التدفئة
٤٠	-	مسلزمات صحية
١,٤٠٠	٢٥,٠٧٢	أجهزة كهربائية مستعملة
١٣٨,٢٩٠	١٦٠,٨٤١	كفارات عينية
٢٢٢,٥٣٨	٢٩,٠٠٤	تبرعات ملابس جديدة
٨٣,١٥٥	٣٣,٦١٠	مشروع الولاثم
٣٥,٨٠٠	-	مشروع السقيا الخيري
-	٧٦٠	أدوات صحية
-	٥١,١٠٠	اثاث مستعمل
<u>٤,٠١٢,٣٤٥</u>	<u>٣,٩٦٠,٦٨١</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) التبرعات النقدية منصبة احسان :-
٤٥٠,٠٠٠	-	ترميم مساكن
٢٢٢,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مشروع السقيا
١٠٠,٠٠٠	-	مغسلة الأموات
١٣٥,٠٠٠	-	سداد فواتير كهرباء
٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم مصاريف تشغيلية
٤٦,٨٠٠	٦٠,٠٠٠	وجبات طعام للاسر المتعففة
٣٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٢٢٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
٤٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	ترميم منازل الاسر المحتاجة
١٠٠,٠٠٠	٨١,٢٠٠	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
٢٦٥,٢٠٠	-	كفالة الاسر المتعففة
٤٠,٠٠٠	-	الصدقة الجارية
٥٥٧,٥٨٠	-	تأثيث منازل محتاجين
١١٣,٦٣٧	١٥٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٣٠٠,٠٠٠	تسديد ايجارات منازل فقراء
-	١٠٠,٠٠٠	السلة الرمضانية
-	٦٥,٠٠٠	تفريغ كربة
-	٥٠,٠٠٠	توفير مستلزمات الرضع
-	١٠٠,٠٠٠	تسديد ايجارات منازل الارامل
-	١٥٣,٠٠٠	دعم اسر السجناء
-	٤٠,٠٠٠	مشروع النقل المدرسي للطلبة
-	٣٦٠,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٤٥,٠٠٠	رعاية اسر ايتام
-	٢,٢٥٠	الحقيبة المدرسية
<u>٣,٠٧٥,٢١٧</u>	<u>٢,٧٣٦,٤٥٠</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٥) اعانة الوزارة :-
٥,٧٦١	-	تفريغ كربة
٣,٨٤٠	٣٧٦	العناية بالمساحد
٢٠,٠٠٠	-	تطوير الأنظمة الرقمية
٢,٨٢٤	-	دعم فرص خدمات المجتمع
٥٠٠,٠٠٠	١١,٠٤٠	ترميم مساكن
٦,٣٦٣	-	كسوة العيدين
١٤,٤٢٣	-	تسديد فواتير
٦٨٧	-	تسديد رسوم لذوى الاحتياجات
٣,٨٤٠	-	تسديد فواتير محتاجين
-	٨٨٦	مشروع السقيا الخيري
-	٣,٠٧١	كسوة الشتاء
<u>٥٥٧,٧٣٨</u>	<u>١٥,٣٧٣</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٦) إيرادات الانشطة :-
٤٥,٩١٣	١٢,٠٠٠	مشروع الزواج
٦٠,٦٠٠	١٥٦,٢١٠	مشروع العناية بالمساجد
١٧,٠٠٠	٦٣,٤٥١	المستودع الخيري
٩٤,٤٢٠	٢١٠,٩٤٥	مشروع السقيا الخيري
٣٦٠	٣٦٠	تدريب وتأهيل
١٥,٠٠٠	.	إيرادات بيع ملابس مستعملة
١١٣,٩٨٢	١٢٥,٤٢٥	مغسلة الموتى
<u>٣٤٧,٢٧٥</u>	<u>٥٦٨,٣٩١</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٧) إيرادات العقارات :-
٢٦٦,٦٢٨	٢٥٢,٨١٥	المبني الاستثماري
١١,٨٢٢	٦,٠٠٠	عمارة ام سريحة
٤٩٢,٢٢٧	٨٧٢,٥٤٠	عمارة السلي
٢٣,٩١٠	١٧,٥٥٦	عمارة شبرا
-	٢,٢٥٠	غرفة المستوع الجديد
-	١٠,٠٠٠	ايجار المستودع القديم
<u>٧٩٤,٥٨٧</u>	<u>١,١٦١,١٦١</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٨) إيرادات الاوقاف :-
١٧٠,٢٧٢	٢٢١,٢٤٥	وقف اليتيم
-	١٥,٠٥١	إيرادات محل ١٠٣ العقارية
<u>١٧٠,٢٧٢</u>	<u>٢٣٦,٢٩٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٩) المساعدات النقدية :-
١٦٨,٠٠٠	٥٢,١٠٠	مشروع الزواج
١,١٥٩,٣٢٠	٥١٤,٣٤٥	ترميم مساكن الفقراء
٧٢,٤٥٠	١٩٥,٤٢٧	رعاية الاسر
-	٣٠,٨٣٧	كسوة العيدين
-	٤٣٤	أجهزة كهربائية للمستفيدين
-	٦,٤٥١	إفطار صائم
<u>١,٣٩٩,٧٧٠</u>	<u>٧٩٩,٥٩٤</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٢٠) المساعدات العينية :-
٢٢٣,٥٣٨	٢٩,٠٠٤	ملابس جديدة
١,٥٦٢,١١٨	١,٤٩٨,٢٥١	مواد غذائية
٣٩٣,٦٩٠	٧٠٥,٧٦٥	الهدى والذبايح
٢٩٣,٥٥١	٢٨٨,٩٥٨	زكاة الفطر
٥٦١,١٠٠	٥٣٧,٥٠٠	زكاة عينية
٤٢,٣٩٤	٢٥,٠٧٢	أجهزة كهربائية مستعملة
٣٤,٧٧٩	٢٢٠,٣٤٠	أجهزة كهربائية جديدة
١٩١,٩٩٥	٢٣١,٣١٦	مشروع التدفئة
٨١,٩٦٣	١٨٨,٠٣٦	مشروع التفطير
٢١,٦٠٠	٥١,١٠٠	اثاث مستعمل
١٣٦,٩٣٣	١٢٤,٥١٧	كفارات عينية
٦٧,٢٧٥	٣٣,٦١٥	مشروع الولايم
٣٦,١٠٠	٦,٠١٥	ملابس مستعملة
١,٨٤٠	٧٥٠	أدوات صحية
٧,٨٠٠	-	أدوات مدرسية
١,١٣٤,١٦٩	٩٤٤,٩٨٩	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
١٥,٩٩١	١٠	أدوات مطبخ
٣,١٠٠	٢١,١٢٦	مشروع الزواج
٦٠,٦٠٠	١٥٦,٢٠٦	مشروع العناية بالمساجد
١٣,٤٠٠	٥,٨٤٤	مشروع السقيا الخيري
-	١٠٧,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
<u>٤,٨٨٣,٩٣٦</u>	<u>٥,١٧٥,٨١٤</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) المساعدات زكاه :-
٢,٠١٠,٥٠٠	٦٦٨,٢٠٠	مساعدات نقدية - زكاه
٣٤١,٨٥١	٣١٠,٤٥٨	تسديد فواتير كهرباء مستفيدين
١٥٤,٧٠٠	١٢٨,٠٠٠	تسديد اجار منازل مستفيدين
٤٢,١١٠	٧,٠٢٥	مساعدات صحية
٣٢,١٥٤	٧,٨٠٥	صيانة اثاث وأجهزة مستفيدين
٥٧,٩٨١	١١١,٦٥٥	مساعدات اثاث للمستفيدين
-	٢,٦٦٩	تسديد فواتير مياة مستفيدين
٢,٦٣٩,٢٩٦	١,٢٣٥,٨١٢	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٢) مصروفات منصه احسان :-
-	٥٢,٥٦١	مشروع السقيا الخيري
-	٣٠,٠٠٠	دعم مصاريف تشغيلية
-	٦,٣٦٠	وجبات طعام للاسر المتعفة
-	٣٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٣٧,٩٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
-	٨٠,٠٠٠	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
-	١٠٦,٣٥٦	مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٣٠٠,٠٠٠	تسديد اجارات منازل فقراء
-	١٠٠,٠٠٠	السلة الرمضانية
-	٦٥,٠٠٠	تفريج كربة
-	٥٠,٠٠٠	توفير مستلزمات الرضع
-	١٠٠,٠٠٠	تسديد اجارات منازل الارامل
-	٢٣,٣٨١	دعم اسر السجناء
-	١,٤٥١,٥٥٨	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٣) مصروفات الانشطة :-
١٢٤,٨٠٠	٤٨,٩٣١	مشروع السقيا الخيري
٧٠٠	٢,٣١٣	التدريب التعليم
٥٧,٦١٩	٣٨٥,٧٦٦	العناية بالمساجد
٣٣٠	-	مشروع الولائم
-	٢٤٤,٨٦٦	ترميم بيوت الفقراء
-	١٠٣,٧٦٧	مشروع رعاية الاسر الفقيرة
-	٦,٣٦٣	كسوة العيدين
-	٦٨٧	رسوم دراسة ذوي الاحتياجات
٣٤١	-	مشروع استقبال الاضاحي
١١٧,٣٠٠	١١١,٣٠٠	مغسلة الموتى
٤٠,٤٤٠	-	كفارات
٣٨,٤٣٠	٢٤,٨٣٠	مصاريف البحث الاجتماعي
-	٦,٩٥٦	مشروع الترميم
٣٧٩,٩٦٠	٩٣٥,٧٧٩	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٤) مصروفات محملة على النشاط :-
٩٢,٠٩٠	٢٥٧,٥١١	رواتب واجور ومافي حكمها
٧,١٣٠	٩,٢٣٩	بدل انتداب
٧٥,٠٦٣	٧١,٢١٣	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٢٥,٩٥٢	١٩,٠٥٣	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٠٨٠	١٢,١٣٠	تذاكر سفر
٤٤٦	٥١	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥٨٦	٢,٥٣٩	ضباقة ونظافة
٥,١٤٤	٥,٩٣٦	تامين طبي وعلاج
٨,٣٢٩	٢٣,٦٩٢	كهرباء ومياه و هاتف وبريد وبرق
٣,٥٨٤	٢١٨	عمولات بنكية
٥,٣٠٦	٨٠٥	دعايا وإعلان
٢١,٥١٢	٢,١٤٦	تامين سيارات
١٤,٧٥٠	٢,١٠٠	اجور تحميل وتنزيل
١٥,٥٢٥	-	اجار ممتلكات
٣٩	٥٤,٧٨٤	متنوعه
-	١٢٦,٨٤٥	تكاليف استشارات
٢٩١,٥٣٦	٥٩٨,٢٦٢	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٥) مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف :-</u>
	٣٣,٦٤٨	الرواتب والأجور
١٢	-	ضيافة ونظافة
١٨,١٣٩	٢١,٨٠٤	كهرباء وهاتف وبريد
٨٠٠	١٤٠	تامين سيارات وصيانة
١٥٩,٢٧٥	-	تكاليف مهنية واستشارات
٣٥٠	-	محل العقارية
٧,٩١٧	١,٧٧٩	وقف اليتيم
-	١,١٦٢	منصة ايجار
<u>١٨٦,٤٩٣</u>	<u>٥٨,٥٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٦) مصاريف الاستثمار :-</u>
	٣٣,٦٤٨	الرواتب والأجور
١٨٨	٥٠	ضيافة ونظافة
٣٠٠	٥٥,١٢٨	كهرباء وهاتف وبريد
-	٧٠,٥٨٠	الصرف الصحي
٣٨,٣٩٠	١٢,١٨٠	صيانة المبني الاستثماري
١٢	٣٠٠	صيانة عمارة ام سريحة
١٥٧,٦١٠	-	صيانة عمارة السلي
-	٢,٧٦٢	صيانة أجهزة واخري
<u>١٩٦,٥٠٠</u>	<u>١٧٤,٦٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٧) خدمات تطوعية :-</u>
٣,٣٩٢	٦,٤٣٢	اعمال إدارية
٨,١٦٣	١٩,٣٢٨	توزيع طعام
٩,٨٢٤	١٨,٧٦٨	الكشف علي بردات المياه
٦,١٨٠	٥,٤٠٨	خدمات تطوعية العناية بالمساجد
١٤,٢٠٨	٢٦,٥٦٠	خدمات تطوعية مشروع التدفئة
-	١٤٩,٨٨٨	تسديد فواتير منازل الاسر
<u>٤١,٧٦٧</u>	<u>٢٢٦,٣٨٤</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١,٨٧٤,١٤٠	١,٤٨٩,٨١٣	رواتب واجور ومافي حكمها
٢,٨٠٠	-	ايجارات
٧,٥٢٢	٣٧,٧١٣	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٤٨٤	٩,٨٦١	صيانة وإصلاح
٨,٣٥٥	٧,٧٦٣	محروقات وصيانة سيارات
٧,٦٠٠	١٧,٢٤٠	تامينات اجتماعية
-	١,٠٠٥	تامين طبي وعلاج
٣٤,٨٥٩	٦٥,٢٥٢	كهرباء ومياه وهاتف
١٥,١٦٥	٧,٨٨٥	ضيافة ونظافة
٧,٥٨٠	٦,٢٩٦	قرطاسية ومطبوعات
٦٠٠	-	تامين سيارات
١٠٢	٥,٢٥٨	رسوم حكومية واشتراكات
٣,٩١٠	١,٠٠٠	مواقع خدمية
٥,٧٤٩	٩,٦٦١	مقيم وموقع الكتروني
٥٢	٣,٦٨٨	عمولات بنكية
٢٦١	-	هدايا وعينات
٥,٥٥٣	٢٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٥,٠٠٠	غرامات ومخالفات
١٣٨	٣٥,٣٢٠	مصاريف اخري
<u>١,٩٨٤,٨٧٠</u>	<u>١,٧٠٢,٩٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويبية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٢٩) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرم من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٧٠٩,٧٥٠	١,٢٣٥,٨١٢	١,١١٨,٨٨٨	١,٨٢٦,٦٧٤	الزكاة
١,٦٦٤,٩١٣	-	٢٦٤,٣٤٥	١,٤٠٠,٥٦٨	تبرعات الصدقة الجارية
٣٦٩,٩٠٠	٦,٤٥١	٦٠,٣٣٤	٣١٦,٠١٧	تبرعات إفطار صائم
١٩٩,٣٦١	٥٢,١٠٠	١٢٧,٨٠٧	١٢٣,٦٥٤	مشروع الزواج
٢٧٣,٨٣٧	٤٣٢,٥٦٦	١٢٦,٧٥٥	٥٧٩,٦٤٨	مواد غذائية
-	٨٩,٧١٧	٦٧,٦١٢	٢٢,١٠٥	ترميم مساكن
٤١٨,١٢١	٠	٨٧,٢٩٨	٣٣٠,٨٢٣	تبرعات كفارات
١,١٤٤,٨٧٣	١٩٥,٤٢٧	٢٩٨,٤٢٨	١,٠٤١,٨٧٢	تبرعات رعاية اسر
٤١,٤٣٧	٣٠,٨٣٧	٦٠٠	٧١,٦٧٤	مشروع التذفئة
١١٣,٧٧٤	-	٣,٩٣٣	١٠٩,٨٤١	تبرعات سنابل الخير
١٢٠,٨٧٠	٤٣٤	٢٥٣	١٢١,٠٥١	تبرعات تأمين أجهزة كهربائية
٨٥,٠٤٥	٣٨٥,٧٦٦	٣٢٠,٥٣٧	١٥٠,٢٧٤	ترميم مساجد
١٩١,٠٥١	٤٨,٩٣١	-	٢٣٩,٩٨٢	السقيا الحيري
١٦,٣٢٩	-	-	١٦,٣٢٩	المستودع الحيري
٠	٩٧٠	-	٩٧٠	تدريب وتعليم
٩٢,٣٣١	١٣١,٣٠٠	-	٢٢٣,٦٣١	مغسلة الموتى
٩,٠٦٠	٢٤,٨٣٠	-	٣٣,٨٩٠	منح الحكومي - تدريب وتعليم
-	١٠٣,٧٦٧	-	١٠٣,٧٦٧	منح الحكومي - مشروع رعاية الاسر الفيرة
٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	منح الحكومي - تطوير الأنظمة الرقمية
-	٢٤٤,٨٦٦	١١,٠٤٠	٢٣٣,٨٢٦	منح الحكومي - منصة تبرع ترميم مساكن
٣,٠٧١	٦,٣٦٣	٣,٠٧١	٦,٣٦٣	منح الحكومي - كسوة العيدين
-	٦٨٧	-	٦٨٧	منح الحكومي - تسديد رسوم ذوي الاحتياجات
٣٧٦	-	٣٧٦	-	منح الحكومي - ترميم مساجد
٦٠,٨٨٦	-	٨٨٦	٦٠,٠٠٠	منح الحكومي -مشروع السقيا
٧,٤٣٩	٥٢,٥٦١	٦٠,٠٠٠	-	منصة احسان -مشروع السقيا الخيري
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	منصة احسان -دعم مصاريف تشغيل
٦٠,٠٠٠	٦,٣٦٠	٦٠,٠٠٠	٦,٣٦٠	منصة احسان -وجبات طعام للاسر المتعففة
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان -السلة الغذائية
٦٠,٠٠٠	٢٣٧,٩٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٣٧,٩٠٠	منصة احسان -دعم المقبلين علي الزواج
٥٨٠,٠٠٠	-	٥٨٠,٠٠٠	-	منصة احسان -ترميم منازل الاسر المحتاجة
١,٢٠٠	٨٠,٠٠٠	٨١,٢٠٠	-	منصة احسان - كفارة العاجز عن الصيام
١٣٠,٠٩١	١٠٦,٣٥٦	١٥٠,٠٠٠	٨٦,٤٤٧	منصة احسان -الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان -تسديد اجارات منازل الفقراء
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان -السلة الرمضانية
-	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	-	منصة احسان -تفريغ كربة
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان -توفير مستلزمات الرضع
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان -تسديد اجارات منازل الارامل
١٢٩,٦١٩	٢٣,٣٨١	١٥٣,٠٠٠	-	منصة احسان -دعم اسر السجناء
٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	منصة احسان -مشروع النقل المدرسي للطلبة
٣٦٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠	-	منصة احسان -كفالة الارامل والمطلقات
٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	-	منصة احسان -رعاية اسر ايتام
٢,٢٥٠	-	٢,٢٥٠	-	منصة احسان -الحقيبة المدرسية
١٧,٩٠٩	-	-	١٧,٩٠٩	اصلاح ذات البين
٧,٩٤٨,٤٩٣	٤,٤٦٢,٣٨٢	٥,٢٢٨,٦١٣	٧,١٨٢,٢٦٢	الاجمالي

إيضاح : (٣٠) عام :-

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