

آمعة البدائع الخيرية

آحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البدائع الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية البدائع الخيرية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م، 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 وملانمة لظروف نشاط الجمعية.

### 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ١٠/٤/٢٠٢٣م.

### 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، 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 ملائم 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 جوهرياً، 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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 متعمد 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 تأكد 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 تأكد 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 جمعية البدائع الخيرية - 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 المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUIWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ٠٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٤ مارس ٢٠٢٤ م



## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٦,١٩٣,٠٦٧	٥,٨١١,٤٢٥	(٤) النقد وما في حكمه
٥٢١,٠٥٢	٧٨٤,٨٩٢	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦,٧١٤,١١٩	٦,٥٩٦,٣١٧	مجموع الأصول المتداولة
<b>اصول الاوقاف</b>		
-	١١٨,٠٥٤	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢١٨,٢٠٠	٢١٢,٠٠٠	(٧) أصول الاوقاف - بالصافي
٢١٨,٢٠٠	٣٣٠,٠٥٤	مجموع اصول الاوقاف
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
١٩,٢٧٥	١٣,٦٧٥	(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢١,٧٦٤,٥٧٣	٢٠,٦٩٣,٦٤٩	(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢١,٧٨٣,٨٤٨	٢٠,٧٠٧,٣٢٤	مجموع الأصول المتداولة
٢٨,٧١٦,١٦٧	٢٧,٦٣٣,٦٩٥	إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
٢٢٧,١٤٤	١٩٥,٠٠٠	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٢٧,١٤٤	١٩٥,٠٠٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		
٣٤,٨١٦	٢٩,٣٣٥	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٨١٦	٢٩,٣٣٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٦١,٩٦٠	٢٢٤,٣٣٥	مجموع الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>		
٢٧,٦٧٥,٠٢٩	٢٥,٧٩٥,٥٠٢	صافي الأصول غير المقيدة
٢٩٢,٦١٠	١,٠٩٢,٨٢١	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٤٨٦,٥٦٨	٥٢١,٠٣٧	صافي اصول الاوقاف
٢٨,٤٥٤,٢٠٧	٢٧,٤٠٩,٣٦٠	مجموع صافي الأصول
٢٨,٧١٦,١٦٧	٢٧,٦٣٣,٦٩٥	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٢١٣,٨٧٥	١٦٦,٧٢٢	-	-	١٦٦,٧٢٢		التبرعات النقدية العامة
٤٠١,٤٧٥	٢٣٤,١١٨	-	٢٣٤,١١٨	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٨٢١,٣٦٥	٤٩,٨١٥	-	٤٩,٨١٥	-	(١٣)	دعم منصة احسان
٥٩,٣٠٠	٤٥,٩٠٠	-	-	٤٥,٩٠٠		اشتراكات العضوية
١,١٠٧,٧٨٠	١,١١٨,٥٩٦	-	١,١١٨,٥٩٦	-		تبرعات الزكاة
١٦٣,٠٣٨	١٥٢,٥٢٣	١٥٢,٥٢٣	-	-		إيرادات وتبرعات الأوقاف
١,٧٧٣,٢٠٧	١,٤٦٦,١٧٨	-	-	١,٤٦٦,١٧٨		إيرادات الإيجارات
١٩٢,٨٩٥	٧٨٠	-	-	٧٨٠		إيرادات اخري متنوعه
-	١٤٤,٨٨٠	-	-	١٤٤,٨٨٠		تعويضات مباني منتهي ايجارها
-	٢٣٧,٣٥٥	-	-	٢٣٧,٣٥٥		ايرادات بيع مخلفات ورقية
-	-	(١١٨,٠٥٤)	(١,١٢٥,٨٩١)	١,٢٤٣,٩٤٥		صافي الأصول المحررة من القيود
٦,٧٣٢,٩٣٥	٣,٦١٦,٨٦٧	٣٤,٤٦٩	٢٧٦,٦٣٨	٣,٣٠٥,٧٦٠		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						<b>المصروفات</b>
٢,١٩٧,٠٨٩	١,٢٠٩,٩٧٠	-	-	١,٢٠٩,٩٧٠	(١٤)	مساعادات الزكاة الشرعية
٢,٦١٨,١٨٥	٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠		مصاريف دعم منصة احسان
١٩,٢٩٥	٣٥٠	-	-	٣٥٠		الخدمات التطوعية
-	٤٤,٦١٩	-	-	٤٤,٦١٩		المساعدات عينية
٨٠٦,٩٩٤	١,٢٩٨,٦٩٦	-	-	١,٢٩٨,٦٩٦		مصروفات محملة علي النشاط
٢٥٦,٩٦٦	١١٦,٨٧٤	-	-	١١٦,٨٧٤	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٥٢,٤٥٣	٢٣,٤٢٠	-	-	٢٣,٤٢٠	(١٦)	مصروفات الأوقاف
٧٦١,٣٢٩	٤٧٨,٢٧٣	-	-	٤٧٨,٢٧٣	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	-	-	٦,٢٠٠	(٧)	إهلاك اصول الاوقاف
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	-	-	٥,٦٠٠	(٨)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١,١٦٧,٠٣١	١,١١٨,٠١٦	-	-	١,١١٨,٠١٦	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٨٩١,١٤٢	٤,٣٠٩,٠١٨	-	-	٤,٣٠٩,٠١٨		إجمالي المصروفات
(١,١٥٨,٢٠٧)	(٦٩٢,١٥١)	٣٤,٤٦٩	٢٧٦,٦٣٨	(١,٠٠٣,٢٥٨)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						<b>البند الاستثنائية</b>
-	(٣٩٤,٧٤١)	-	-	(٣٩٤,٧٤١)		تسويات سنوات سابقة
٨١,٠٠٠	٤٢,٠٤٥	-	-	٤٢,٠٤٥		ارباح رأسمالية
٨١,٠٠٠	(٣٥٢,٦٩٦)	-	-	(٣٥٢,٦٩٦)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(١,٠٧٧,٢٠٧)	(١,٠٤٤,٨٤٧)	٣٤,٤٦٩	٢٧٦,٦٣٨	(١,٣٥٥,٩٥٤)		التغير في صافي الاصول
-	-	-	٥٢٣,٥٧٣	(٥٢٣,٥٧٣)		التحويل بين صافي الاصول
٢٩,٥٣١,٤١٤	٢٨,٤٥٤,٢٠٧	٤٨٦,٥٦٨	٢٩٢,٦١٠	٢٧,٦٧٥,٠٢٩		صافي الاصول في بداية السنة
٢٨,٤٥٤,٢٠٧	٢٧,٤٠٩,٣٦٠	٥٢١,٠٣٧	١,٠٩٢,٨٢١	٢٥,٧٩٥,٥٠٢		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٠٧٧,٢٠٧)	(١,٠٤٤,٨٤٧)	التغير في صافي الاصول
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	اطفاء الأصول الغير الملموسة
١,١٦٧,٠٣١	١,١١٨,٠١٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٦٤٨	١٠,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(٤٢,٠٤٥)	ارباح راسمالية
١١٤,٢٧٢	٥٢,٩٢٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٦٤,٩٨٥)	(٢٦٣,٨٤٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٨٧,٣٤٤	(٣٢,١٤٤)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٣٦,٦٣١	(٢٤٣,٠٦٠)	النقد(المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٠,٠٢٣)	(١٥,٤٨١)	المسدد من مخصص مكافاة ترك الخدمة
١٦٦,٦٠٨	(٢٥٨,٥٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
-	٩١,٩٠٠	المحصل من بيع أصول
(٣٨,١٨٣)	(٩٦,٩٤٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١١٨,٠٥٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨,١٨٣)	(١٢٣,١٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١٢٨,٤٢٥	(٣٨١,٦٤٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٠٦٤,٦٤٢	٦,١٩٣,٠٦٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,١٩٣,٠٦٧	٥,٨١١,٤٢٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## (١) التكوين والنشاط :-

جمعية البدائع الخيرية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠) ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، بتاريخ ١٤٠١/٠٢/٢٣ هـ الموافق ١٩٨٠/١٢/٣٠ م ، ومركزها الرئيسي -البدائع- منطقة القصيم- المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية لمؤسسة فردية برقم تسجيل ١١٢٩١٠٥٥٣٣ في تاريخ ١٤٤٣/٠٣/١٩ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال

## ١,١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر والأفراد.
- \* مساعدة منكوبي الحوادث، والكوارث لا قدر الله.
- \* مساعدة الغارمين بالحق الخاص.
- \* المساهمة في رعاية المرافق العامة والمشروعات الموسمية المختلفة.
- \* إنشاء المؤسسات الاجتماعية الخيرية المختلفة والمساهمة في البرامج الصحية.
- \* المساهمة في البرامج التوعية الاسلامية والثقافية ومكافحة الامية.

## ١,٢ - الفترة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م حتي نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م .

## (٣١) 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 الإثبات والقياس والافصاح 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 الافصاح 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 .

## ٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

## ٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 .



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

## ٣-١ النقدية و ما في حكمها :

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

## ٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٥%	سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
الات ومعدات	١٥%	رخص البرامج	٢٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم 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 وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## ٣-٤ 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 بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

## ٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

## ٣-٦ 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

## ٣١- 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايها 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 .

## ٣-٧ 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣-٨ منافع الموظفين :

٣١- منافع الموظفين قصيره 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 موثقه .

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.

٣-٩ 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.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (تتبعه) :-

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 طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 اعادة 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.



**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه) :-**

**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 .

**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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال 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 .

**الإيرادات التشغيلية الاخرى :**

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

**ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :**

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

**ب- المصروفات و المساعدات**

**مصروفات الانشطة :**

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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

**مصروفات المنح الحكومية :**

تمثل مصروفات البرامج والانشطة 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 و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

## ٣-١١ صافي الاصول

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

## صافي الاصول غير المقيدة

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

## صافي الاصول المقيدة

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 المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
		٥,٨١١,٤٢٥	٦,١٩٣,٠٦٧
		٥,٨١١,٤٢٥	٦,١٩٣,٠٦٧
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	إيرادات مستحقة	٧١٢,٢٣٢	٥٠٣,٠٦٧
	مصروفات مقدمة	٣٤,٣٦٢	٢,٣١٨
	ذمم مدينة	١٢,١٢٥	١٥,٦٦٧
	تسويات ضريبة القيمة المضافة	٢٦,١٧٣	-
		٧٨٤,٨٩٢	٥٢١,٠٥٢
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(٦) مشروعات تحت التنفيذ	مشروعات تحت التنفيذ - مباني	١١٨,٠٥٤	-
		١١٨,٠٥٤	-

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٧) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢٤٣,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٤٣,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٤,٨٠٠	٢٤,٨٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	-	إهلاك السنة
٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢١٢,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢١٨,٢٠٠	٩٩,٢٠٠	١١٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي	رخص البرامج	(٨) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٨,٧٢٥	٨,٧٢٥	الرصيد بداية السنة
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	اطفاء السنة
١٤,٣٢٥	١٤,٣٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٦٧٥	١٣,٦٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٩,٢٧٥	١٩,٢٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية البدائع الخيرية  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي

الإجمالي	الالات والمعدات المكتبية	اثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٥١,٠٩٠,٥١١	٤,٠٠٤,٣١٤	١,٠٧١,٠١٦	١,٢٤٩,٧٠٠	٣٧,٢٠٤,٢٣٢	٧,٥٦١,٢٤٩	الرصيد بداية السنة
٩٦,٩٤٧	٩٦,٩٤٧	-	-	-	-	اضافات خلال السنة
(٦٧١,٨٩٢)	(٧,١٩٢)	-	(٢١٤,٧٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	الاستبعادات خلال السنة
٥٠,٥١٥,٥٦٦	٤,٠٩٤,٠٦٩	١,٠٧١,٠١٦	١,٠٣٥,٠٠٠	٣٦,٧٥٤,٢٣٢	٧,٥٦١,٢٤٩	الرصيد في نهاية السنة
٢٩,٣٢٥,٩٣٨	٣,٣٠٦,٣٤٦	١,٠٠١,٠٩٨	١,٢٣٧,٦١٨	٢٣,٧٨٠,٨٧٦	-	الإهلاك المتراكم
١,١١٨,٠١٦	٥٦,٣٨٧	١٨,٧٨٦	١٠,٣٥٠	١,٠٣٢,٤٩٣	-	الرصيد بداية السنة
(٦٢٢,٠٣٧)	(٢,٣٣٨)	-	(٢١٤,٦٩٩)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	إهلاك السنة
٢٩,٨٢١,٩١٧	٣,٣٦٠,٣٩٥	١,٠١٩,٨٨٤	١,٠٣٣,٢٦٩	٢٤,٤٠٨,٣٦٩	-	الاستبعادات خلال السنة
٢٠,٦٩٣,٦٤٩	٧٣٣,٦٧٤	٥١,١٣٢	١,٧٣١	١٢,٣٤٥,٨٦٣	٧,٥٦١,٢٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢١,٧٦٤,٥٧٣	٦٩٧,٩٦٨	٦٩,٩١٨	١٢,٠٨٢	١٣,٤٢٣,٣٥٦	٧,٥٦١,٢٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢١٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	إيرادات مقدمة
١٢,١٤٤	-	مصروفات مستحقة
٢٢٧,١٤٤	١٩٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢,١٩١	٣٤,٨١٦	الرصيد في بداية السنة
١٢,٦٤٨	١٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
(٧٠,٠٢٣)	(١٥,٤٨١)	المسدد خلال السنة
٣٤,٨١٦	٢٩,٣٣٥	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٨٩,٦٨٥	٣٠,٣٩٠	كفارات يمين
٦,٧٩٠	٤٤,٥٠٠	زكاة الفطر
٥,٠٠٠	٦,٩٩٨	برامج موسمية
-	٧٠,١٧٧	السلة الغذائية
-	١٣,٧٦٤	مشروع سقيا المنازل
-	٣٥,٧٦٠	الكسوة الشتوية
-	١,٤٤٨	فواتير الكهرباء للمستفيدين
-	٢٨,٥٠٠	كفالة أيتام
-	١,١٥١	دعم أجار المنازل
-	١,٤٣٠	دعم المطلقات والارامل
٤٠١,٤٧٥	٢٣٤,١١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) دعم منصة احسان
٦٣٠,٠٠٠	٣١,٩٥٥	مشروع تفريج كرب الاسر
٢,٠٦٤,٩٦٥	-	دعم المقبلين علي الزواج
١٢٦,٤٠٠	١٧,٨٦٠	سقيا الماء
٢,٨٢١,٣٦٥	٤٩,٨١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مساعدات الزكاة الشرعية
١٦,٠٠٠	-	إعانات الزواج
٤٩٥,٣٠٦	٤٠١,٩٠٠	مساعدات نقدية
٧١٦,٢٥٠	٢٨٨,٦٥٩	السلة الغذائية
٣٧٨,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	ايجار المنازل
٧١,٠٠٠	١,٣٨٩	مساعدات مرضي
٤٧,٥٣٠	٤,٦٧٧	فواتير الكهرباء
١٥٧,٨٥٦	٩٥,٣٣١	اجهزة منزلية
٣٢,٤٧٠	١٠١,٣٩٣	مساعدات ايتام
٢٥٩,٩٨٥	٣٣,٥٤٤	كسوة الشتاء
-	٣٦,٨١٩	زي المدرسي
١٥,٩٠٢	١٦,٢٥٨	صيانة وفرش المنازل
٦,٧٩٠	-	زكاة الفطر
٢,١٩٧,٠٨٩	١,٢٠٩,٩٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات الانشطة
٩,٩٥٠	-	مركز اكرام المصحف
٤١,٠٠٠	٥٨,٦٧١	المرافق العامة والخدمات
١,٠٠٠	-	مبادرة التطوع
١٦٩,٩٩٦	١٣,١٧٥	كفارات اليمين
٤,٢٧٠	٩٢٥	سقيا منازل الاسر المحتاجة
-	١٨,٠٠٠	مساعدات الزواج
-	٢٦,١٠٣	مساعدات الايتام
٣٠,٧٥٠	-	مصاريف متنوعة
٢٥٦,٩٦٦	١١٦,٨٧٤	



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الأوقاف
-	٣,٦٠٠	عمارة الايتام - رواتب واجور
-	٦,٤٠٥	عمارة الايتام - الصيانة والترميم
-	٥,١٧٠	عمارة الايتام - كهرباء
-	٨,٢٤٥	عمارة الايتام - مياة وصرف الصحي
٥٢,٤٥٣	-	مصاريف الأوقاف لسنة ٢٠٢٢ م
٥٢,٤٥٣	٢٣,٤٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧١,٧٨٦	١٥٥,٢٨٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,١٥٨	٢٥,١٥٩	التأمينات الاجتماعية
٢٩,٢٢٥	٢٨,٥٥٠	بدلات متنوعة
٢٩,٧٥٨	٦,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٣٠٠	ايجارات
٢,٥٠٠	٦,٠٠٠	مكافئات وحوافز
٤٨,٧٦٧	١٨,٢٤٢	سفر واجازات
٩٠٦	٩,٠٥٠	تأمين طبي وعلاج
٢٣,١٧٥	٤٣,٥١١	مصاريف حكومية
١٨,١٠٢	٢,٢٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨,٢٩٩	-	كهرباء ومياه
١٩,٧٤٨	٧,٢٩٩	بريد وهاتف وبرق
٢١٧,٢٩٥	٤,٢٤٢	صيانة وإصلاح
٣,٨٦٦	٢,٧٦١	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٨٠٢	٥,٥٥٥	ضيافة ونظافة
١٥,٧٩١	-	مصاريف تأمين
٢٤٠	٢,١٩٥	أجور تحميل وتنزيل والشحن
٨,٦٣٠	٣١,٥٠٣	استشارات واتعاب مهنية
٢١,٣٩٢	٢٩,٠١٥	اشتراكات وتصديقات
١٥٠	٤,٣٥٠	غرامات ومخالفات
٨٠٣	٢٥,٨١٦	عمولات بنكية
١٨,٢٤٢	٧,٢٠٠	دعاية وإعلان
-	٢,٧٦٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٩٠٠	٥٧,٧٠٠	عقود صيانة وتشغيل
١,٧٩٤	٢,٥٦٩	اخرى
٧٦١,٣٢٩	٤٧٨,٢٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
١,٠٠٩,٣٠٦	(٤٠١,٩٠٠)	١,١١٨,٥٩٦	٢٩٢,٦١٠	الزكاة
١٧,٢١٦	(١٣,١٧٤)	٣٠,٣٩٠	-	كفارات اليمين
٦,٩٩٩	-	٦,٩٩٩	-	برامج موسمية
٢٤,٩٥٥	(٧,٠٠٠)	٣١,٩٥٥	-	تفريغ كرب الاسر المعسرة
١٧,٨٦٠	-	١٧,٨٦٠	-	مشروع سقيا الماء
١٢,٨٣٩	(٩٢٥)	١٣,٧٦٤	-	مشروع سقيا المنازل
٢,٢١٦	(٣٣,٥٤٤)	٣٥,٧٦٠	-	مشروع الكسوة الشتوية
١,٤٣٠	-	١,٤٣٠	-	دعم المطلقات والارامل
-	(١,٤٤٨)	١,٤٤٨	-	تبرعات الدعوة النسائية
-	(١,١٥١)	١,١٥١	-	دعم اجار المنازل
-	(٧٠,١٧٦)	٧٠,١٧٦	-	السلة الغذائية
-	(٤٤,٥٠٠)	٤٤,٥٠٠	-	زكاة الفطر
-	(٢٨,٥٠٠)	٢٨,٥٠٠	-	كفالة ايتام
<u>١,٠٩٢,٨٢١</u>	<u>(٦٠٢,٣١٨)</u>	<u>١,٤٠٢,٥٢٩</u>	<u>٢٩٢,٦١٠</u>	

## (١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٤ م