

الجمعية الخيرية بتأديق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

منطقة الرياض - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بثادق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بثادق ، (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 (١٨) 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 بثادق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

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.

Khalid Al Abyadh



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بثادق

(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 مجملها 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، ومسئولياتنا 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ رجب ١٤٤٥ هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٧٧٠,٣٧٠	٣,٦٨٠,١٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٨,٥٥٣	١٣,٠٤٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٧٥٠	١٦,٢٤٠		المخزون
<u>٣,٨٤٢,٦٧٣</u>	<u>٣,٧٠٩,٤٤٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٢٨٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات مالية طويلة الاجل
١,٥٧٠,٥١٤	١,٤٣٨,٥٥٦	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١,٠٩٠,٥٤٧	١,٠٣٠,٠٥٦	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
<u>١٠,١٦١,٠٦١</u>	<u>١١,٧٤٨,٦١٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٤,٠٠٣,٧٣٤</u>	<u>١٥,٤٥٨,٠٥٩</u>		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٨,٥٠٠	١٥,٨١٧	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٨,٥٠٠</u>	<u>١٥,٨١٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٧,٤٠٩	٦٥,٦٢٢	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٤٧,٤٠٩</u>	<u>٦٥,٦٢٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٦٥,٩٠٩</u>	<u>٨١,٤٣٩</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٢,٧٨٨,٧٩٧	١٣,٧٤٤,١٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٤٩,٠٢٨	١,٦٣٢,٤٣٢	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٣,٩٣٧,٨٢٥</u>	<u>١٥,٣٧٦,٦٢٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٤,٠٠٣,٧٣٤</u>	<u>١٥,٤٥٨,٠٥٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بتادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٥١,٩٧٤	١٣٩,٦٠٦	-	١٣٩,٦٠٦	التبرعات النقدية العامة
٣٠١,٢٨٢	٤٣٩,٤٩٠	٤٥,٨٤٠	٣٩٣,٦٥٠	التبرعات العينية
٥١٧,٠٥١	١,٠٣٤,٩٨١	١,٠٣٤,٩٨١	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٢,٣٣٠	٠	٠	-	(١١) اعانات حكومية
٧٩٩,٨٣٦	٥٨٣,٧٣٠	٥٨٣,٧٣٠	-	تبرعات الزكاة
٦٠٠	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٠	١,٧٨٠,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠	١,٦٠٢,٠٠٠	أرباح استثمارات
٨٣,١١٠	١٠٣,٠٨٣	-	١٠٣,٠٨٣	(١٢) إيرادات اجارات
٣٣,٧٠٠	٢٨,٠٠٠	-	٢٨,٠٠٠	(١٣) إيرادات الأنشطة
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٣٥٩,١٤٧)	١,٣٥٩,١٤٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>٢,١١٩,٨٨٣</u>	<u>٤,١١١,٣٩٠</u>	<u>٤٨٣,٤٠٤</u>	<u>٣,٦٢٧,٩٨٦</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٩٠٨,٣١٨	٩٦٥,٣٤٥	-	٩٦٥,٣٤٥	(١٤) مساعدات نقدية
٢٨٧,٥٣٢	٤٣٠,٥٠٠	-	٤٣٠,٥٠٠	مساعدات عينية
٣١٨,٣٨٩	٥٤٦,٧١١	-	٥٤٦,٧١١	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣٤٧,٣١١	٣٦٥,٩٦٧	-	٣٦٥,٩٦٧	مصارييف جمع الأموال
١٣٧,١٦٥	١٤٣,٩٦٨	-	١٤٣,٩٦٨	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٣,٣٤٩	١٣٣,١٣٢	-	١٣٣,١٣٢	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٠,٤٩١	٦٠,٤٩١	-	٦٠,٤٩١	(٧) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
<u>٢,١٩٢,٥٥٥</u>	<u>٢,٦٤٦,١١٤</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٦٤٦,١١٤</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٢٦,٤٨١)	٠	(٢٦,٤٨١)	تسويات سنوات سابقة
٠	(٢٦,٤٨١)	٠	(٢٦,٤٨١)	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(٧٢,٦٧٢)	١,٤٣٨,٧٩٥	٤٨٣,٤٠٤	٩٥٥,٣٩١	التغير في صافي الاصول
١٤,٠١٠,٤٩٧	١٣,٩٣٧,٨٢٥	١,١٤٩,٠٢٨	١٢,٧٨٨,٧٩٧	صافي الاصول في بداية السنة
<u>١٣,٩٣٧,٨٢٥</u>	<u>١٥,٣٧٦,٦٢٠</u>	<u>١,٦٣٢,٤٣٢</u>	<u>١٣,٧٤٤,١٨٨</u>	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٤,٠١٠,٤٩٧	٦٨٣,٢٣١	١٣,٣٢٧,٢٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٧٢,٦٧٢)	٤٦٥,٧٩٧	(٥٣٨,٤٦٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٣,٩٣٧,٨٢٥	١,١٤٩,٠٢٨	١٢,٧٨٨,٧٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,٩٣٧,٨٢٥	١,١٤٩,٠٢٨	١٢,٧٨٨,٧٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٤٣٨,٧٩٥	٤٨٣,٤٠٤	٩٥٥,٣٩١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٣٧٦,٦٢٠	١,٦٣٢,٤٣٢	١٣,٧٤٤,١٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(٧٢,٦٧٢)	١,٤٦٥,٢٧٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٣,٣٤٩	١٣٣,١٣٢	التغير في صافي الاصول
٦٠,٤٩١	٦٠,٤٩١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٢٦,٤٨١)	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١٥,٧١٣	١٨,٢١٣	تسويات سنوات سابقة
١٣٦,٨٨١	١,٦٥٠,٦٣١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٠٣,٥٠٨	٤٥,٥٠٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٣,٧٥٠)	(٢,٤٩٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(١,٧٨٠,٠٠٠)	المخزون
٧,١٨١	(٢,٦٨٣)	استثمارات مالية طويلة الاجل
(٤,٠٠٠)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٩,٨٢٠	(٨٩,٠٣٤)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩,٨٤٩)	(١,١٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٨٤٩)	(١,١٧٤)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
١٨٩,٩٧١	(٩٠,٢٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٨٠,٣٩٩	٣,٧٧٠,٣٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٧٧٠,٣٧٠	٣,٦٨٠,١٦٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بثادق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بثادق

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣) بتاريخ ٠٤ ربيع اول ١٤١٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد المحتاجين في محافظة ثادق والقري المجاورة لها. العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في محافظة ثادق والقري المجاورة لها طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة.

الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث الطارئة

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
- (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- (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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	عدد وأجهزة سكن	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام 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 وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٣) النقد وما في حكمه</u>
٣,٣٢٣,٦٠٦	٣,١٨٦,١٠٩	مصرف الراجحي الرئيسي
١٩٩,٩٩٩	٢٠١,٩٩٩	مصرف الراجحي زكاة
١٢٤,٤٣٦	١٣١,٠٤٥	مصرف الراجحي زواج
١٢٢,٢٣٠	١٥٩,٨١٠	مصرف الراجحي مشاريع
٩٩	١,١٩٩	مصرف الراجحي تيرعات
<u>٣,٧٧٠,٣٧٠</u>	<u>٣,٦٨٠,١٦٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥٨,٥٥٣	-	إيرادات مستحقة
-	١١,٦٦٠	ذمم موظفين
-	١,٣٨٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٨,٥٥٣</u>	<u>١٣,٠٤٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٥) الاستثمارات المالية طويلة الأجل</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	محمد عبدالعزيز الماجد (صفا للاستثمار العقاري) (محاصة)
٣,٥٠٠,٠٠٠	٤,٤٨٠,٠٠٠	تميم بن عبدالله الماجد (شركة المسكن الانيق العقارية) - محاصة
<u>٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٢٨٠,٠٠٠</u>	

الجمعية الخيرية بتأديق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستيعادات 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أراضي	٧١,٧٠٠	.	.	٧١,٧٠٠	.	.	.	.	٧١,٧٠٠	٧١,٧٠٠
مباني	٢,٢٠٠,٠٤٢	.	.	٢,٢٠٠,٠٤٢	٨١١,٣٣٩	٨٨,٠٠٢	.	٨٩٩,٣٤١	١,٣٨٨,٧٠٣	١,٣٨٨,٧٠٣
السيارات	٢٦١,٧٠١	.	١	٢٦١,٧٠٠	٢١٦,٩٤٤	٢٠,٤٤١	١	٢٣٧,٣٨٤	٤٤,٧٥٧	٤٤,٧٥٧
اثاث ومفروشات	١٩٥,٩٨٢	.	.	١٩٥,٩٨٢	١٦٢,٤٧٩	١٢,٠٠٤	.	١٧٤,٤٨٣	٢١,٤٩٩	٢١,٤٩٩
عدد وأجهزة سكن	٥٠٧,٣٤٤	١,١٧٤	.	٥٠٨,٥١٨	٤٧٥,٤٩٣	١٢,٦٨٥	.	٤٨٨,١٧٨	٢٠,٣٤٠	٣١,٨٥١
الإجمالي	٣,٢٣٦,٧٦٩	١,١٧٤	١	٣,٢٣٧,٩٤٢	١,٦٦٦,٢٥٥	١٣٣,١٣٢	١	١,٧٩٩,٣٨٦	١,٤٣٨,٥٥٦	١,٥٧٠,٥١٤

(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستيعادات 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	٣١٤,٠٠٠	.	.	٣١٤,٠٠٠	.	.	.	.	٣١٤,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠
المباني	١,٥١٢,٢٨٦	.	.	١,٥١٢,٢٨٦	٧٣٥,٧٣٩	٦٠,٤٩١	.	٧٩٦,٢٣٠	٧١٦,٠٥٦	٧٧٦,٥٤٧
الإجمالي	١,٨٢٦,٢٨٦	.	.	١,٨٢٦,٢٨٦	٧٣٥,٧٣٩	٦٠,٤٩١	.	٧٩٦,٢٣٠	١,٠٣٠,٠٥٦	١,٠٩٠,٥٤٧

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١٨,٥٠٠	٣,٥٠٠	مصروفات مستحقة
-	١٢,٣١٧	إيرادات وتبرعات مقدمة
<u>١٨,٥٠٠</u>	<u>١٥,٨١٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
٣٥,٦٩٦	٤٧,٤٠٩	رصيد اول الفترة
١٥,٧١٣	١٨,٢١٣	المكون خلال العام
(٤,٠٠٠)	-	المسدد خلال العام
<u>٤٧,٤٠٩</u>	<u>٦٥,٦٢٢</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٠,٠٠٠	-	تبرعات لتحسين المباني
١٢٥,٨٨٥	٦٩,٩٢٦	تبرع محطة التحلية
١٠٤,٧٧٦	٨٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٥٥,٢٠٠	٦٧١,٧٧٢	تبرعات للمساعدات
٣٩,٦٧٤	٧,٢٣٠	اعانة زواج
٢١,٥١٦	٣,٠٤٣	مساعدات موسمية
-	٢,٠٠٠	تبرعات أنشطة ثقافية
-	٢٠١,٠١٠	تبرعات إفطار صائم
٥١٧,٠٥١	١,٠٣٤,٩٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) اعانات حكومية
٢٣٢,٣٣٠	-	دعم تشغيل
٢٣٢,٣٣٠	.	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) إيرادات الإيجارات
٨٣,١١٠	١٠٣,٠٨٣	إيرادات ايجارات شقق ومحلات للمشروع والمبني الاستثماري
٨٣,١١٠	١٠٣,٠٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٣٣,٧٠٠	٢٨,٠٠٠	إيرادات حاويات الملابس والورق
٣٣,٧٠٠	٢٨,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مساعدات نقدية
٨١١,٣١٨	٨٩٩,٣٤٥	مساعدات نقدية
٩٧,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	مساعدات زواج
٩٠٨,٣١٨	٩٦٥,٣٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢٩,٠١٢	١٨,٠٥٦	مصروفات أنشطة ائري
١٢٢,٨٨٤	١٤٨,٠٧١	محطة التحلية
٤١,٧١٨	٢٥,٧٩٥	برامج موسمية
١٢٤,٧٧٥	٨٠,٠٠٠	مصروفات السلة الغذائية
-	٢٦٤,١٣٩	إفطار صائم
-	٤,١٥٠	العناية بالمساجد
-	٦,٥٠٠	سقى الماء
٣١٨,٣٨٩	٥٤٦,٧١١	

الجمعية الخيرية بنادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٥٢,٢٣٧	٣٢,٠٨٤	مصاريف حكومية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٠,١١٣	٧,٨٨٤	أجور ونقل عمال وتحميل وتنزيل
٧,٦٧٧	١٠,٣٦٥	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
٧,٨٤٢	١٢,٦٠٧	تامين طبي وعلاج
٤,٦٦٩	٧,٠٦٩	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٥٧٨	١٠,٠٢٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٩٩٤	٤,٨٩٨	مصاريف سفر وانتقال
٢,٩٦٦	٧,٤٦٨	مصاريف دعاية وإعلان
٢,١٢٣	٢,١٦٦	محروقات وصيانة سيارات
٩٤٣	٢,٨٦٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٣	-	مصاريف بنكية
-	٦,٥٤٣	مصاريف اخرى
<u>١٣٧,١٦٥</u>	<u>١٤٣,٩٦٨</u>	

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٥٥,٤٧٨	١٤٨,٠٧١	٦٩,٩٢٦	١٣٣,٦٢٣	مشروع تحلية المياه
٥١,٢٧٧	.	.	٥١,٢٧٧	حاويات الملابس والورق
٤٥٦,٥٤٦	٣٤٦,٠٥٠	٥٨٣,٧٣٠	٢١٨,٨٦٦	الزكاة
١٣,٨١٠	٦٦,٠٠٠	٧,٢٣٠	٧٢,٥٨٠	تبرعات نقدية مشروطة (زواج)
.	٣١,٦٠٠	.	٣١,٦٠٠	تبرعات ايتام
.	٥,٠٤٣	٥,٠٤٣	.	تبرعات موسمية
.	٢٠١,٠١٠	٢٠١,٠١٠	.	مشروع إفطار صائم
.	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان للارامل والمطلقات
.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان للسلال الغذائية
.	١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	.	دعم منصة احسان مساعدات مدرسية
.	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان سداد ايجارات
.	٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	.	دعم منصة احسان لمشروع كسوة الشتاء
١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان للايتام
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان لمشروع تفريغ كربة
.	٨,١٢٢	٨,١٢٢	.	تبرعات مشروع تفريغ كربة
.	٤,١٥٠	٤,١٥٠	.	تبرع العناية بالمساجد
١٦,٢٤٠	٢٣,١٠٠	٣٩,٣٤٠	.	تبرع زكاة التمور-عيني
.	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	.	تبرعات سقيا الماء
١٧٨,٠٠٠	.	١٧٨,٠٠٠	.	إيرادات استثمارات مقيدة للبرامج
٦٤١,٠٨١	.	.	٦٤١,٠٨١	اعانة الوزارة-دعم تشغيلي
١,٦٣٢,٤٣٢	١,٣٥٩,١٤٦	١,٨٤٢,٥٥٠	١,١٤٩,٠٢٨	الإجمالي

إيضاح (١٨) عام

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