

...2024-10-06

معتمة

سنوية 2023

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها

28996

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لالجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٨١) - 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣٠م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 بناءً 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 الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملامنة 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى - 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.

الراي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرئيس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ٣٠ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٣ أكتوبر ٢٠٢٤ م



الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧٣٨,٤٧٢	٢١٩,١٣٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٤٩,١٤٤	١٦٣,٦٧٥	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٧,٦١٦	٣٨٢,٨١٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٤١٩,٣٤٥	٥,١٨٤,١٢٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمار عقاري
٤٣,١٥٥	٢٩,٧١٩	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢,٢٠٠	٩,٢٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤,٤٧٤,٧٠٠	٥,٢٢٣,٠٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٤٦٢,٣١٦	٥,٦٠٥,٨٦٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٤,٦٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
-	٤,٦٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٦,٣٥٨	١٨٠,٢٥٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٦,٣٥٨	١٨٠,٢٥٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦٦,٣٥٨	١٨٤,٨٥٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١,٨٣٣,٩٨١	٢,٧٦٣,٨٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٦١,٩٧٧	٢,٦٥٧,١٢٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
-	-	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
٥,٢٩٥,٩٥٨	٥,٤٢١,٠٠٢		إجمالي صافي الأصول
٥,٤٦٢,٣١٦	٥,٦٠٥,٨٦٠		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٥١٥,٩٧٩	-	-	٥١٥,٩٧٩	٦١٢,١٩٧
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,١٠٧,٥٣٥	-	١,١٠٧,٥٣٥	١,٤٦٢,٥٣٥
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٥٩,٤٤١	٥٩,٤٤١	٨١,٩٩٩
تبرعات الزكاة	-	١٦٥,٠٥٧	-	١٦٥,٠٥٧	٢٠٢,٦١٥
التبرعات العينية (١٢)	٤١٤,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥٩,٥٠٠	٢٧٨,٠٥٤
المنح الحكومي	-	-	-	-	٤٤٢,١٧٠
دعم منصة احسان (١٣)	-	٤٦٧,٥٨٠	-	٤٦٧,٥٨٠	١,٢٣٩,٢٩٠
اشتراكات الاعضاء	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	٥,٢٠٠
إيرادات الانشطة (١٤)	٤,٠٠٥,٤٧٠	-	-	٤,٠٠٥,٤٧٠	٨٠٣,٦٦١
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,٩٧٢,٨٠٠	(١,٩١٣,٣٥٩)	(٥٩,٤٤١)	-	-
اجمالي الإيرادات والتبرعات	٦,٩١٣,٥٤٩	(١٢٨,١٨٧)	-	٦,٧٨٥,٣٦٢	٥,١٢٧,٧٢١
المساعدات والمصروفات					
المساعدات النقدية (١٥)	١,٠٦٢,٧١٨	-	-	١,٠٦٢,٧١٨	٢,٨٦٧,٨٤٠
مصروفات الانشطة (١٦)	١٨٥,٢٢٠	-	-	١٨٥,٢٢٠	٣٦٧,٩٠٩
مصروفات محملة على الانشطة	١٤٥,٠٣٠	-	-	١٤٥,٠٣٠	٤,٧٥٩
المساعدات العينية (١٧)	٥٠٣,٢٠٠	-	-	٥٠٣,٢٠٠	٣٦٩,٩٣٩
مساعدات الزكاة	٢٢٤,٧١٧	-	-	٢٢٤,٧١٧	٢٦٠,١٧٢
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	١٠,٤٠٠
مصروفات الاستثمار	٤,٠٠٥,٤٧٠	-	-	٤,٠٠٥,٤٧٠	٦٩٨,٨٣٦
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	٥١٧,٥٢٧	-	-	٥١٧,٥٢٧	٦٩١,١٦٤
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	١٣,٤٣٦	-	-	١٣,٤٣٦	١١,٧٨٠
اطفاء الاصول الغير ملموسة (٨)	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي المساعدات والمصروفات	٦,٦٦٠,٣١٨	-	-	٦,٦٦٠,٣١٨	٥,٢٨٥,٧٩٩
التغير في صافي الاصول	٢٥٣,٢٣١	(١٢٨,١٨٧)	-	١٢٥,٠٤٤	(١٥٨,٠٧٨)
تسويات علي صافي الأصول	٦٧٦,٦٦٢	(٦٧٦,٦٦٢)	-	-	-
صافي الاصول بداية السنة	١,٨٣٣,٩٨١	٣,٤٦١,٩٧٧	-	٥,٢٩٥,٩٥٨	٥,٤٥٤,٠٣٦
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٧٦٣,٨٧٤	٢,٦٥٧,١٢٨	-	٥,٤٢١,٠٠٢	٥,٢٩٥,٩٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

قائمة التدفقات النقدية

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>
		التغير في صافي الأصول
(١٥٨,٠٧٨)	١٢٥,٠٤٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٧٨٠	١٣,٤٣٦	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٩٠٠	١٣,٩٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٣٠,٣٩٨)	١٥٥,٣٨٠	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
		أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٩,١٤٤)	٨٥,٤٦٩	مصرفات مستحقة
-	٤,٦٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧٩,٥٤٢)	٢٤٥,٤٤٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٢,٥٢٠)	(٧٦٤,٧٨٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٩٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٤,٤٢٠)	(٧٦٤,٧٨٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(٧١٣,٩٦٢)	(٥١٩,٣٣٥)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٥٢,٤٣٤	٧٣٨,٤٧٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٧٣٨,٤٧٢	٢١٩,١٣٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١) ، بتاريخ ١٤٣٠/٠٤/٠٣هـ الموافق في ٢٠٠٩/٠٣/٣٠م ، مركزها الرئيسي:- القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها ، بسجل تجاري رقم (٤٦٠٣١٥٠١٦٣) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٧هـ ، برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون لحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات 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 .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

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

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر 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 ممتلكات والآت و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره للموجودات كما يلي :-

السيارات	٢٠٪	عدد وادوات	١٥٪
الاثاث المكتبي	٢٠٪	برنامج رافد	٢٠٪

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

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

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

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- 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 بصوره 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.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه):-

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات 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 :-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه):-

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 و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة

للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند

إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة

بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

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 ويتم 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 ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

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 واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٥٥٥	٨٢٠	الصندوق
٦٧٦,٢٧٤	١٥٠,٦٨٢	مصرف الراجحي - العام - ح/٨٨٨٢
١,٠٠٠	-	مصرف الراجحي - زكاة - ح/٢٢٨٠
٣١	٣٠	مصرف الراجحي - الوقف - ح/٢٣١٤
٥٤	١٠	مصرف الراجحي - الايتام - ح/٢٢٩٨
٣,٠٥٥	٦,٨٠٠	البنك الاهلي السعودي - العام - ح/٠١٠٩
١,١٩٣	١,٣٣٥	البنك الاهلي السعودي - الوقف - ح/٨٠٠٠
٩,٠٢٥	١٣,٩٢٥	البنك الاهلي السعودي - الايتام - ح/١٧٠٦
٢٠٦	٢٥٦	البنك الاهلي السعودي - التبرعات - ح/٧٩٠٨
٤٥,٠٧٩	٤٥,٢٧٩	البنك العربي - العام - ح/٠٠١٦
٧٣٨,٤٧٢	٢١٩,١٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٨٢٥	١٠٤,٨٢٥	ضريبة القيمة المضافة
١٤٤,٣١٩	٥٨,٨٥٠	إيرادات مستحقة
٢٤٩,١٤٤	١٦٣,٦٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - استثمار عقاري
٣,٥٨٩,٣٤٥	٤,٣٥٤,١٢٩	انشاء مبني سكني
٨٣٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠	أراضي
٤,٤١٩,٣٤٥	٥,١٨٤,١٢٩	

- تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة الارض الواقعة في مركز خميس حرب بالقنفذة والمباني تحت الانشاء.

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	عدد وادوات	الاثاث المكتبي	السيارات	(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
٢٤٦,٢٩٠	٦٩,٨١٠	٧١,٤٨٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤٦,٢٩٠	٦٩,٨١٠	٧١,٤٨٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٠٣,١٣٥	٥٨,٢٢١	٥٥,٩٦٥	٨٨,٩٤٩	الرصيد في بداية السنة
١٣,٤٣٦	١,٧٨٥	٤,٦٥١	٧,٠٠٠	أهلاك السنة
٢١٦,٥٧١	٦٠,٠٠٦	٦٠,٦١٦	٩٥,٩٤٩	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
٢٩,٧١٩	٩,٨٠٤	١٠,٨٦٤	٩,٠٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٣,١٥٥	١١,٥٨٩	١٥,٥١٥	١٦,٠٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاجمالي	برنامج رافد
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٧,٨٠٠	٧,٨٠٠
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
١٢,٢٠٠	١٢,٢٠٠

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات مستحقة
-	٤,٦٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	٤,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٣,٤٥٨	١٦٦,٣٥٨	الرصيد بداية السنة
١٢,٩٠٠	١٣,٩٠٠	المكون خلال السنة
١٦٦,٣٥٨	١٨٠,٢٥٨	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٣,٥٣٥	٢٤١,٧٨٥	كفالة الايتام
٧١٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كفالة الاسر
٤٩٥,٠٠٠	-	تحسين وترميم المنازل
-	٦٠١,٧٥٠	انشاء محطة تحليه
١,٤٦٢,٥٣٥	١,١٠٧,٥٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
-	٣٨٠,٣٠٠	مواد غذائية
-	٧,٢٠٠	الحقيبة المدرسية
-	١٥,٠٠٠	بطانيات شتوية
-	١٢,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
-	٤٥,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير - مقيد
٢٧٨,٠٥٤	-	التبرعات العينية لعام ٢٠٢٢ م
٢٧٨,٠٥٤	٤٥٩,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) دعم منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	كفالة اسر
٥٧٨,٢٩٠	٣١٧,٥٨٠	ترميم منازل
٥١١,٠٠٠	-	انشاء محطة تحلية
١,٢٣٩,٢٩٠	٤٦٧,٥٨٠	

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) إيرادات الانشطة
٨٠٣,٦٦١	٤,٠٠٥,٤٧٠	مبيعات اعلاف مواشي
٨٠٣,٦٦١	٤,٠٠٥,٤٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المساعدات النقدية
٢٦٦,٤٩٠	٢٥٩,٩٠٠	كفالة الايتام
٨٦٤,٠٠٠	٤١٤,٠٠٠	كفالة الاسر
١,٧٣٧,٣٥٠	٣٨٨,٨١٨	ترميم المنازل
٢,٨٦٧,٨٤٠	١,٠٦٢,٧١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الانشطة
٥,٢٠٠	٢,٥٠٠	محو الأميه لكبار السن
٢٦,٤٠٧	١١,٦٩١	مصروفات محطة التحلية
٢٦٩,٨٨٤	٦٥,٢٢٩	مشروع شبكة مياه
٢١,٤٥٠	-	رحلة عمره
٣٤,٦٧٠	٤٤,٦٠٠	إفطار صائم
١,٤٤٠	-	نكري تأسيس المملكة
٢,٦٨٤	-	نكري اليوم الوطني
٤,٠٠٠	-	إفطار طلاب المدارس
٢,١٧٤	-	مشاركة مجتمعة
-	٨,٢٠٠	مشروع برنامج قدرات الطلاب بالمدارس
-	١٠,٠٠٠	مهرجان المانجو بالقتنفة
-	٤٠,٠٠٠	حفر ابار ارتوازية
-	٣,٠٠٠	حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٣٦٧,٩٠٩	١٨٥,٢٢٠	

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المساعدات العينية
-	٤٣٠,٦٠٠	مواد غذائية
-	٣,٠٠٠	مساعداً اضاحي
-	٧,٢٠٠	الحقبة المدرسية
-	١٥,٠٠٠	بطانيات شتوية
-	٢,٤٠٠	مشروع الاجهزة الكهربائية
-	٤٥,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير
٣٦٩,٩٣٩	-	المساعداً العينية لعام ٢٠٢٢ م
٣٦٩,٩٣٩	٥٠٣,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات العمومية والادارية
٣٢٨,٣٠٠	٣٤٠,٨٥٠	مرتباً واجور وما في حكمها
٣٢,٧٠٠	٣٦,٠١٦	التأمينات الاجتماعية
٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ايجارات
٥,٦٤٣	١٥,٣٩٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,١٠٨	٣,٨٨٤	بريد و برق وهاتف
١٦,٦٩٠	١٤,٧٨٧	كهرباء ومياه
-	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية
-	٢,٨٥٩	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٦٤٤	٣,٢٠٦	الوقود والمحروقات
١٢,١٦٨	١٨,٨٥٨	الضيافة والنظافة
١٢,٩٠٠	١٣,٩٠٠	مكافئات نهاية الخدمة
١,٥٠٠	٥,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٢١٠,٧٥٠	٣,٠٠٠	دعاية وإعلان
٩,١٠٠	-	رسوم اشتراكات وتصديقات
-	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٧,٤٧٥	٧,٤٧٥	عقود الصيانة والتشغيل
٢٤,١٤٠	٤,١٨٣	رسوم وعمولات بنكية
١٠,٠٤٦	١٠,٩١٠	أجور ونقل تحميل وتنزيل وشحن
٦٩١,١٦٤	٥١٧,٥٢٧	

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقري التابعة لها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	المحرر خلال السنة	تسويات	المقيد خلال السنة	١ يناير م ٢٠٢٣	(١٩) صافي الاصول المقيدة
٧٤٩,٩٧٩	(٢٥٩,٩٠٠)	(٢٦٦,٤٩٠)	٢٤١,٧٨٥	١,٠٣٤,٥٨٤	كفالة ايتام
-	(١٥٥,٣٠٥)	(٢٦٠,١٧٢)	١٦٥,٠٥٧	٢٥٠,٤٢٠	الزكاة
٣٧٢,٥٠٠	-	-	-	٣٧٢,٥٠٠	المنح الحومي - دعم اسر
-	(٢٦٤,٠٠٠)	-	٢٦٤,٠٠٠	-	تبرعات كفالات اسر
٣٣٨,٣١٠	-	-	-	٣٣٨,٣١٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
١٦,١٦٩	(٧٢١,٥٧٤)	-	٦٠١,٧٥٠	١٣٥,٩٩٣	انشاء محطة تحلية
١٣٧,٠٠٠	-	-	-	١٣٧,٠٠٠	برنامج دلني
٩٠,٠٠٠	-	-	-	٩٠,٠٠٠	برنامج تمكين اليتيم
٢١٤,٢٠٠	-	-	-	٢١٤,٢٠٠	المنح الحكومي - برنامج الفود ترك
٩٨,١٠٠	-	-	-	٩٨,١٠٠	المنح الحكومي - تدريب وتأهيل الشباب والفتيات
١٢٩,٨٧٠	-	-	-	١٢٩,٨٧٠	المنح الحكومي - برنامج النبع المعين
-	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة اسر
-	(٣١٧,٥٨٠)	-	٣١٧,٥٨٠	-	دعم منصة احسان - ترميم منازل
٥١١,٠٠٠	-	-	-	٥١١,٠٠٠	دعم منصة احسان - انشاء محطة تحليه
-	(٤٥,٠٠٠)	-	٤٥,٠٠٠	-	التبرعات العينية - بطاقة سنايل
٢,٦٥٧,١٢٨	(١,٩١٣,٣٥٩)	(٦٧٦,٦٦٢)	١,٧٨٥,١٧٢	٣,٤٦١,٩٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٠) صافي اصول الأوقاف
-	(٥٩,٤٤١)	٥٩,٤٤١	-	تبرعات اوقاف
-	(٥٩,٤٤١)	٥٩,٤٤١	-	

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/١٠/٣