

الجمعية الخيرية بمحايل عسير

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمحایل عسير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحایل عسير - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٨٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قائمة 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 وتدفقاتها 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 المالي 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 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 بمحايل عسير - 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

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

الرياض : ٢٣ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٤ مارس ٢٠٢٤ م

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣,٥٤٨,٤٠٢	١٤,٧١٧,٣٦٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٣,٥٠٠	١٥٥,٨٥٠		سلف العاملين
-	-	(٥)	الإيرادات المستحقة
١٣,٦٥١,٩٠٢	١٤,٨٧٣,٢١٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول الأوقاف</u>
٧,١٨٥,٤٤٣	-		مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
-	١١,٣٠٦,١٧١	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
٧,١٨٥,٤٤٣	١١,٣٠٦,١٧١		مجموع الأصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٥٠٣,٦٩٣	٣٥,٣٤٦	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١,٩٦٣,٧٤١	١,٧٢٨,٠٥١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٤٦٧,٤٣٤	١,٧٦٣,٣٩٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٣,٨٠٤,٧٧٩	٣٤,٤٤٢,٧٨٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٣٩,٧٢٧	٥٤٦,٦٢٧	(١٠)	الرصد الدائنة الأخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٨,٣٣٣	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدما
١,٥٣٩,٧٢٧	٨٩٤,٩٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٢٩,٤٣٨	٥٩٩,٥٥٨	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٩,٤٣٨	٥٩٩,٥٥٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٦٩,١٦٥	١,٤٩٤,٥١٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٩٤٨,١٥٢	٢١,٤٥١,٤٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٥٦٩,٤٦٠	١٠,٢٧٤,٨٠٠	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٢١٨,٠٠٢	١,٢٢٢,٠٢٢		صافي أصول الأوقاف
٣١,٧٣٥,٦١٤	٣٢,٩٤٨,٢٦٢		مجموع صافي الأصول
٣٣,٨٠٤,٧٧٩	٣٤,٤٤٢,٧٨٠		أجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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
٢,٢٤٥,٥٣٨	٥١٤,١٠٧	-	-	٥١٤,١٠٧		التبرعات النقدية العامة
٧٢٣,١٩٨	٥٢٧,٢٣٢	-	٥٢٧,٢٣٢	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٩٦٧	٤,٠٢٠	٤,٠٢٠	-	-		تبرعات نقدية اوقاف
-	١,١٦٦,٦٦٧	-	-	١,١٦٦,٦٦٧		ايراد الوقف ايجار
٥,٠٠٠	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠		اشتراكات اعضاء
-	١٠٦,٦٥٦	-	-	١٠٦,٦٥٦		استرداد ضريبي
٤,٣٣٢,٣٠٥	٢,٢١٠,١٠٠	-	-	٢,٢١٠,١٠٠		التبرعات العينية
١,٠٢٤,٦٦١	٥٨٩,٠٧٤	-	٥٨٩,٠٧٤	-		تبرعات الزكاة
١,١٩٦,١٦٣	١,٢٦٢,٢١٥	-	-	١,٢٦٢,٢١٥	(١٤)	ايرادات الانشطة
١,١٣٤,٠٠٠	٢,٤٣٤,٠٨٠	-	٢,٤٣٤,٠٨٠	-	(١٥)	دعم منصة احسان
٧٩,٢٨٠	-	-	-	-		دعم الوزارة - الإسكان
٥٧٠,٠٠٠	-	-	-	-		اعانة الوزارة
-	-	-	(٢,٨٤٥,٠٤٦)	٢,٨٤٥,٠٤٦		صافي الأصول المحررة من القيود
١١,٣١٢,١١٢	٨,٨١٨,٩٥١	٤,٠٢٠	٧٠٥,٣٤٠	٨,١٠٩,٥٩١		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٧٨٦,٥٤٠	٥٣٠,٩٥٩	-	-	٥٣٠,٩٥٩	(١٦)	المساعدات النقدية
١,٤٥٣,٢١١	٢٨١,٠٣٥	-	-	٢٨١,٠٣٥		مساعدات الزكاة
١٦٠,٦٩٦	١٩٨,٣٧٨	-	-	١٩٨,٣٧٨		مصاريف جمع اموال
٤,٣٣٢,٣٠٥	٢,٢١٠,١٠٠	-	-	٢,٢١٠,١٠٠		المساعدات العينية
١,١٨٩,٢٩٤	١,٤٢١,٩٢٩	-	-	١,٤٢١,٩٢٩	(١٧)	مصروفات الأنشطة
١,٠٧٩,٠٠٠	١,٨٣٥,٩٥٠	-	-	١,٨٣٥,٩٥٠	(١٨)	مصروفات منصة احسان
٦٦٥,٨٠٣	٥٢٦,٩١١	-	-	٥٢٦,٩١١	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
-	٣٥٩,٢٧٢	-	-	٣٥٩,٢٧٢	(٧)	اهلاك اصول الاوقاف
٩٩,٧٢٣	٣,٧٠٩	-	-	٣,٧٠٩	(٨)	اهلاك اصول استثمارية
١٢٩,٧١٤	٢٣٨,٠٦٠	-	-	٢٣٨,٠٦٠	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩,٨٩٦,٢٨٦	٧,٦٠٦,٣٠٣	-	-	٧,٦٠٦,٣٠٣		إجمالي المصروفات
١,٤١٥,٨٢٦	١,٢١٢,٦٤٨	٤,٠٢٠	٧٠٥,٣٤٠	٥٠٣,٢٨٨		التغير في صافي الاصول
٣٠,٣١٩,٧٨٨	٣١,٧٣٥,٦١٤	١,٢١٨,٠٠٢	٩,٥٦٩,٤٦٠	٢٠,٩٤٨,١٥٢		صافي الأصول بداية السنة
٣١,٧٣٥,٦١٤	٣٢,٩٤٨,٢٦٢	١,٢٢٢,٠٢٢	١٠,٢٧٤,٨٠٠	٢١,٤٥١,٤٤٠		صافي الأصول نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٤١٥,٨٢٦	١,٢١٢,٦٤٨	التغير في صافي الاصول
-	٣٥٩,٢٧٢	اهلاك اصول الاوقاف
٩٩,٧٢٣	٣,٧٠٩	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٢٩,٧١٤	٢٣٨,٠٦٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٦,٧٩٣	٧٠,١٢٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٨٢٢,٠٥٦	١,٨٨٣,٨٠٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣,٣٨٠	(٥٢,٣٥٠)	سلف عاملين
٥٠٠,٠٠٠	(٦٥١,٦٦٧)	ايرادات مقبوضة مقدما
-	٦,٩٠٠	الارصدة الدائنة الأخرى
٢,٣٢٥,٤٣٦	١,١٨٦,٦٩٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٢٦٠)	-	المسدد من مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٩١,١٧٦	١,١٨٦,٦٩٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٧,٤٨٠)	(٢,٣٧٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٤,٣٠٠)	(١٥,٣٦٢)	اضافات الاصول الاستثمارية
(١١١,٧٨٠)	(١٧,٧٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٧٩,٣٩٦	١,١٦٨,٩٦٠	التغير في النقدية خلال السنة
١١,٣٦٩,٠٠٦	١٣,٥٤٨,٤٠٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٣,٥٤٨,٤٠٢	١٤,٧١٧,٣٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
-	٧,١٨٥,٤٤٣	تحويل من مشروعات تحت تنفيذ الي مبني الوقف الخيري
-	٧,١٨٥,٤٤٣	

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

الجمعية الخيرية بمحايل عسير ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤) وتاريخ ١٤٢٢/٠٨/٢٩ هـ الموافق ٢٠١١/١١/١٤ م ، ومركزها الرئيسي :- محايل عسير - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * العمل علي نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
- * انشاء او المشاركة في انشاء المؤسسات الاجتماعية الانسانية مثل دور الحضانة الإيوائية ودور الرعاية .
- * المشاركة مع الهيئات الاهلية والحكومية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- * القيام بمشروعات موسمية خيرية .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد 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 اللجنة . و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة 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 للمؤسسة 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. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

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 المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣,٢- المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- العقارات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات و معدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٥%	مصنع المياه	١٠%
السيارات	٢٠%	موقف سيارات وهنجر	١٠%
اثاث والمفروشات	١٠%	اجهزة كهربائية	١٥%

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 .

٣,٤- 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 .

٣,٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣,٦ - 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 اللجنة

أ- اللجنة 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- اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة 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 اللجنة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣,٨ - منافع الموظفين : (تتبع)

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 اللجنة التزام نظامي او ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موقته .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

أ- تقوم اللجنة 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 اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك

٣,٩ - قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة 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 اللجنة 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 ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها الايرادات 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 و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل اللجنة .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع 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 اللجنة 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 اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، 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 اللجنة 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 اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم 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
البنوك		١٤,٧١٧,٣٦٢	١٣,٥٤٨,٤٠٢
		١٤,٧١٧,٣٦٢	١٣,٥٤٨,٤٠٢

إيضاح بخصوص حساب البنك العربي/ تم تجميد الحساب لدي البنك العربي وذلك لرغبة إدارة الجمعية في العمل علي اقفال الحساب.

(٥) الإيرادات المستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
إيراد ايجار مستحق		٦٩٩,٠٠٠	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٦٩٩,٠٠٠)	-
		-	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) استثمارات متاحة للبيع
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة جنبس القصيم
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	

يتمثل الاستثمار في شراء عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٣ ريال في شركة جنبس القصيم (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
(نسبة الملكية ٢,٦٧٣%)

(٧) اصول الاوقاف - بالصافي

التكلفة	الاراضي	المباني	الإجمالي
التحويل بين الاصول	٤,٤٨٠,٠٠٠	—	٤,٤٨٠,٠٠٠
الاضافات خلال السنة	—	٧,١٨٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣
الرصيد في نهاية السنة	٤,٤٨٠,٠٠٠	٧,١٨٥,٤٤٣	١١,٦٦٥,٤٤٣
الإهلاك المتراكم			
إهلاك السنة	—	٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢
الرصيد في نهاية السنة	—	٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٤٨٠,٠٠٠	٦,٨٢٦,١٧١	١١,٣٠٦,١٧١

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي

المباني	الإجمالي	إثاث وحاسب آلي المعهد النسائي	التكلفة
٤,٤٨٠,٠٠٠	٥,١٠١,٦١٨	٦٢١,٦١٨	الرصيد بداية السنة
(٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٤,٤٨٠,٠٠٠)	-	تحويلات بين الأصول
-	١٥,٣٦٢	١٥,٣٦٢	الإضافات خلال السنة
-	٦٣٦,٩٨٠	٦٣٦,٩٨٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
-	٥٩٧,٩٢٥	٥٩٧,٩٢٥	الرصيد بداية السنة
-	٣,٧٠٩	٣,٧٠٩	إهلاك السنة
-	٦٠١,٦٣٤	٦٠١,٦٣٤	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢٠٢٣ ديسمبر	٣٥,٣٤٦	٣٥,٣٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠٢٢ ديسمبر	٤,٥٠٣,٦٩٣	٢٣,٦٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالخصافي									
الإجمالي	مواقف سيارات وهنجر	السيارات	اثاث الحاسب الآلى رجال	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	معدات مصنع المياه	مبنى المعهد النسائي	مباني المستودع والجمعية	أراضي
٥,٦١٤,٤٥٤	٥,٦٩٠	٥٦٧,٠٤٥	١٩٥,٨٥٦	٢٦٥,٤٦٤	٣١٨,١٥٧	٩٩١,١٤٨	٧٩٩,٧٠٣	١,٥٧١,٣٩١	٩٠٠,٠٠٠
٢,٣٧٠	-	-	-	-	٢,٣٧٠	-	-	-	-
٥,٦١٦,٨٢٤	٥,٦٩٠	٥٦٧,٠٤٥	١٩٥,٨٥٦	٢٦٥,٤٦٤	٣٢٠,٥٢٧	٩٩١,١٤٨	٧٩٩,٧٠٣	١,٥٧١,٣٩١	٩٠٠,٠٠٠
٣,٦٥٠,٧١٣	٢,٠٩١	٥٠٥,٢٧٣	١٩٥,٨٥٥	٢٤٧,٠٤٨	٣٠٤,٦٣٨	٦٩٣,٨٠٥	٥٢٩,٨٠١	١,١٧٢,٢٠٢	-
٢٣٨,٠٦٠	٥٦٩	١٣,٩٨٦	-	٣,٢٠٥	٢,٦٣٠	٩٩,١١٥	٣٩,٩٨٥	٧٨,٥٧٠	-
٣,٨٨٨,٧٧٣	٢,٦٦٠	٥١٩,٢٥٩	١٩٥,٨٥٥	٢٥٠,٢٥٣	٣٠٧,٢٦٨	٧٩٢,٩٢٠	٥٦٩,٧٨٦	١,٢٥٠,٧٧٢	-
١,٧٢٨,٠٥١	٣,٠٣٠	٤٧,٧٨٦	١	١٥,٢١١	١٣,٢٥٩	١٩٨,٢٢٨	٢٢٩,٩١٧	٣٢٠,٦١٩	٩٠٠,٠٠٠
١,٩٦٣,٧٤١	٣,٥٩٩	٦١,٧٧٢	١	١٨,٤١٦	١٣,٥١٩	٢٩٧,٣٤٣	٢٦٩,٩٠٢	٣٩٩,١٨٩	٩٠٠,٠٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) الارصدة الدائنة الأخرى
٥٣٩,٧٢٧	٥٣٩,٧٢٧	ضمان حسن تنفيذ
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥٣٩,٧٢٧	٥٤٦,٦٢٧	

يتمثل هذا الرصيد قيمة المبلغ المحتجز من / مؤسسة الحسن محمد عبدالله كضمان لتنفيذ مبني الوقف الخيري للجمعية .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدمة
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٣,٣٣٣	إيجار الوقف الخيري
-	١٥,٠٠٠	إيراد إيجار المصنع
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٨,٣٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٦,٩٠٥	٥٢٩,٤٣٨	رصيد بداية السنة
١٧٦,٧٩٣	٧٠,١٢٠	المكون خلال السنة
(٣٤,٢٦٠)	-	المسدد خلال السنة
٥٢٩,٤٣٨	٥٩٩,٥٥٨	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٦٥,٦١٢	٣٤١,٨٤٦	كفالة أيتام
٢,٥٤٥	-	إفطار صائم
٤,١٠١	٤,١٣١	مساعداة الشباب علي الزواج
٢١٢,٠٠٠	١٦٩,٨٠٠	سلات غذائية
٣٨,٩٤٠	-	زكاة الفطر
-	١١,٤٥٥	اطعام عن صيام
٧٢٣,١٩٨	٥٢٧,٢٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) إيرادات الانشطة
٦٣٢,٥٠٩	٧٤٠,٩٨٦	المعهد النسائي للحاسب
-	١٥,٠٠٠	إيجار مصنع المياه
٤٧٨,٢٥٠	٤٧٣,٥٠٠	إيجار حاويات ملابس
١٦,٢٣٧	٥,٩٢٩	إيراد المعهد الرجالي للحاسب الالى
٦٩,١٦٧	٢٦,٨٠٠	مغسلة الاموات
١,١٩٦,١٦٣	١,٢٦٢,٢١٥	

(١٥) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
سداد ايجارات	-	٢٤٠,٠٠٠	
تفريغ كربة	٥٥٦,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠	
سقى الماء	٥٠٤,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠	
أجهزة كهربائية	١٩٩,٨٠٠	-	
ترميم مساكن	٥٧٨,٥٠٠	-	
السلة الغذائية في رمضان	٥٩٥,٢٨٠	-	
فسحة مدرسية	-	١٦٥,٠٠٠	
مساعداة الشباب علي الزواج	-	١٠٠,٠٠٠	
	٢,٤٣٤,٠٨٠	١,١٣٤,٠٠٠	
(١٦) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
اضاحي	٥٠,٠٠٠	-	
صدقات عامة	٢١١,٦٠٤	١١٤,٩٦٩	
افطار صائم	١١,٤٥٥	١,٩٤٥	
مساعداة الشباب علي الزواج	-	١٠,٠٠٠	
سلات غذائية	٢٤٧,٩٠٠	٢٨٨,٢٧٤	
خدمات اجتماعية	-	١٣٤,٨١٢	
زكاة فطر	-	٣٨,٩٤٠	
حفر ابار	-	١٦٠,٠٠٠	
كفالة الايتام	١٠,٠٠٠	٣٧,٦٠٠	
	٥٣٠,٩٥٩	٧٨٦,٥٤٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٢١٠,٣٢٩	٢٧٣,٥٢٦	الاجور والرواتب وما في حكمها
٢٢,١٠١	٨,١٠١	مصروف المعهد الرجالي للحاسب
١٩٣,٣٥٠	٢٣٣,٧٥٠	برنامج ترميم مساكن
٢,٠٠٠	١,٣٠٠	نقل ومشال
—	٤,١١٥	كهرباء
—	٢٢,٨١٥	تأمينات
—	٣,٤٦١	انتقالات
—	١٤٠,٤٣٨	مغسلة الاموات
٥٦١,٩٢٢	٥٥٩,٤٦٧	مصروف المعهد النسائي للحاسب
١٩٩,٥٩٢	١٧٤,٩٥٦	برنامج منافذ
١,١٨٩,٢٩٤	١,٤٢١,٩٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات منصة احسان
٢٤٠,٠٠٠	—	سداد ايجارات
٥٠٤,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠	سقى الماء
١١٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	الفسحة المدرسية
—	١٩٩,٨٠٠	أجهزة كهربائية
—	٥٢٠,٦٥٠	ترميم مساكن
١٠٠,٠٠٠	—	دعم المقبلين علي الزواج
١٢٥,٠٠٠	٥٥٦,٥٠٠	تفريج كربة
١,٠٧٩,٠٠٠	١,٨٣٥,٩٥٠	

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٢,٣١٨	٣٢٩,١٠٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
٨٢,٩١٠	٦٦,٧٣٥	تأمينات اجتماعية
٢,٢٠٢	٤,٢٨٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٣٠٦	٢,٥٤٨	ضيافة ونظافة
١١,٦٣٩	٩,٧٥٢	كهرباء ومياه
٥,٤٠٠	-	موقع الجمعية
٨,٣٩٠	١٠,٩٤١	الفاكس والهاتف والانترنت
٤,٠٧٥	٢,٠٤٢	محروقات وصيانة سيارات
-	٤٤٦	أخرى
٧,٨٨٢	٣,٣٤٠	مصاريف سفر وانتقالات
٩,٢٠٠	٩,٧٧٥	تجديد اشتراك التحويل السريع
١٨,٣٠٠	٩,١٥٠	تجديد اقامات
٤,٤٥٠	٧,٦٥٩	صيانة
-	٥٠٢	دعاية وإعلان
٧,٠٦١	٨,٩٤١	تأمين طبي وعلاج
٢,٦٢٠	-	نقل ومشال
٧,٠٧٢	٧,٠٤٣	رسوم بنكية
١٧٦,٧٩٣	-	مكافاة نهاية الخدمة
٣,١٨٥	٤,٠٩٠	رسوم حكومية
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
-	٤٣,٦٥٩	مكافاة نهاية الخدمة
٦٦٥,٨٠٣	٥٢٦,٩١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١,٦٧٢,٧٦٣	(٢٨١,٠٣٥)	٥٨٩,٠٧٤	١,٣٦٤,٧٢٤	زكاة
١,٨٠٢,٥٣٥	-	-	١,٨٠٢,٥٣٥	دعم حكومي مخصص
٢٣١,٢٩٨	(٢٢٤,٩٥٦)	-	٤٥٦,٢٥٤	اعانة دعم اسر
٥,٠٢٠,١٠٩	(١٠,٠٠٠)	٣٤١,٨٤٦	٤,٦٨٨,٢٦٣	كفالة ايتام
٦٩,٣٣٧	(١١,٤٥٥)	١١,٤٥٥	٦٩,٣٣٧	افطار صائم
٢٠٦,٢٦٣	-	٤,١٣١	٢٠٢,١٣٢	دعم زواج
١٥٦,٤٦٥	-	-	١٥٦,٤٦٥	الاسر المنتجة
١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	اعانة الشتاء
٥٤,٧٥٠	-	-	٥٤,٧٥٠	خير شامل
٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - متضرري الكوارث
٩٢,٠٠٣	(٢٤٧,٩٠٠)	١٦٩,٨٠٠	١٧٠,١٠٣	اعانة الوزارة - برنامج السلة الغذائية
٩٦,١٤٧	(٢٣٣,٧٥٠)	-	٣٢٩,٨٩٧	اعانة الوزارة - برنامج ترميم مساكن
-	(٥٥,٠٠٠)	-	٥٥,٠٠٠	منصة احسان - الفسحة المدرسية
-	(٥٥٦,٥٠٠)	٥٥٦,٥٠٠	-	تفريج كربة
-	(٥٠٤,٠٠٠)	٥٠٤,٠٠٠	-	سقى الماء
-	(١٩٩,٨٠٠)	١٩٩,٨٠٠	-	أجهزة كهربائية
٥٧,٨٥٠	(٥٢٠,٦٥٠)	٥٧٨,٥٠٠	-	ترميم مساكن
٥٩٥,٢٨٠	-	٥٩٥,٢٨٠	-	السلة الغذائية في رمضان
١٠,٢٧٤,٨٠٠	(٢,٨٤٥,٠٤٦)	٣,٥٥٠,٣٨٦	٩,٥٦٩,٤٦٠	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٤ م .