

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية النسائية الحيرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)
القوائم المالية و تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٠٧) - 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 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهريّة، 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 الجوهريّة 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. وبعد 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 مضلّة 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 الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج - 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

الرياض : ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل تجاري ١٠١٠٤٤٢٥٨٧
ALLIANCE & PARTNERS
Certified Accountants

الجمعية السكانية الحيرية في محافظة الافلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٠٥١,٨٠٦	١,٤٨٨,٩٠٨
قروض حسنة		١٥٤,٦٠٠	٢٢٩,٨٥٠
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينة اخري	(٥)	١٧٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٣٧٨,٤٠٦	١,٧٥٨,٧٥٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢,٨٢٤,٨٦٣	٢,٤٣٩,٩٢٢
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	٤,٤٧٢,١٥٤	١,٨٤١,٨٦٨
الاصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة	(٨)	٦,٧٨٠,٠٨٠	٩,٦٧٧,٩٦٥
الاصول غير الملموسة - بالصافي	(٩)	٩,٢١٤	١١,٥٩٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١٤,٠٨٦,٣١١	١٣,٩٧١,٣٥٤
إجمالي الأصول		١٥,٤٦٤,٧١٧	١٥,٧٣٠,١١٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(١٠)	١٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
قروض حسنة	(١١)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١١٥,٠٠٠	١٠٤,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض حسنة	(١١)	٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٤٢,٤٨٥	٣٢,٤٨٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٨٤٢,٤٨٥	٩٣٢,٤٨٥
مجموع الالتزامات		٩٥٧,٤٨٥	١,٠٣٦,٩٨٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٦٠٧,٤٠٧	١٤,٠٤٠,٦٠٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٨٩٩,٨٢٥	٦٥٢,٥٢٠
مجموع صافي الأصول		١٤,٥٠٧,٢٣٢	١٤,٦٩٣,١٢٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٤٦٤,٧١٧	١٥,٧٣٠,١١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله البرصين

الجمعية السكانية الحيرية في محافظة الافلاج
رئيس مجلس الإدارة
مجدية زاهد

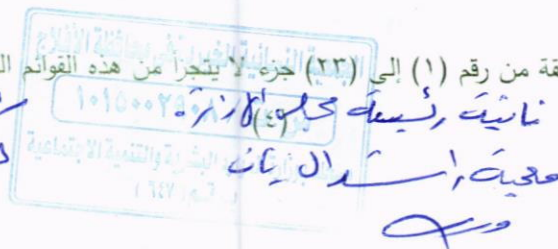
المحاسب
تغريد محمد المصطفى

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
١,٧١٢,٦٤١	١,٧٤٣,٥٨٠	-	١,٧٤٣,٥٨٠		التبرعات النقدية العامة
-	-	-	-		التبرعات العينية
١,٩٦٩,٥٧٥	١,٩١٣,٠٦٣	١,٩١٣,٠٦٣	-		دعم منصة احسان
٨,٣٠٠	٢٣,١٢٧	٢٣,١٢٧	-		تبرعات منصة الوطنية
٩٥,٤٢٧	١٦,٤٥٥	-	١٦,٤٥٥		استقطاعات (الاورامر المستديمة)
٩٦٥,٤١٢	٤٥١,٧٢٦	٤٥١,٧٢٦	-		تبرعات الزكاة
٨٦٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٨٤٠	١,٠٠٩,٨٤٠	-	(١٣)	المنح الحكومي
-	٥٢,٩٣٨	-	٥٢,٩٣٨	(١٤)	ايرادات الانشطة
٢٠٦,٧٢٥	٣٦٥,١٢٥	-	٣٦٥,١٢٥	(١٥)	إيرادات عقارات استثمارية
-	-	(٣,١٦٠,٤٥١)	٣,١٦٠,٤٥١		صافي الاصول المحررة من القيود
٥,٨١٨,٠٨٠	٥,٥٨٥,٨٥٤	٢٤٧,٣٠٥	٥,٣٣٨,٥٤٩		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
٤٥١,٢٧٤	٤٨٠,٦٧٢	-	٤٨٠,٦٧٢	(١٦)	المساعدات النقدية
٣٩٦,٧٥٧	٨٧٨,٢٦٩	-	٨٧٨,٢٦٩	(١٧)	مصرفات المنح حكومي
٦٢٧,٤٦٧	١,١١٩,٠٠٨	-	١,١١٩,٠٠٨	(١٨)	مصرفات الانشطة
١,٩٥٠,٠٨٠	١,٦٤٥,٩٦٣	-	١,٦٤٥,٩٦٣	(١٩)	مساعدات منصة احسان
١,٠٤٩,١٣٩	٤٥١,٧٢٦	-	٤٥١,٧٢٦	(٢٠)	مساعدات الزكاة
٦٩٤,٤٢٧	٤٥٢,٢٦٧	-	٤٥٢,٢٦٧	(٢١)	المصرفات العمومية والإدارية
٢٢٥,٦٦٦	٢٤٦,١٠٦	-	٢٤٦,١٠٦	(٧)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٢٦	٢,٣٨٥	-	٢,٣٨٥	(٩)	اطفاء الاصول غير الملموسة
٥,٣٩٦,٩٣٦	٥,٣٧٣,٨٦٤	-	٥,٣٧٣,٨٦٤		إجمالي المصروفات
٤٢١,١٤٤	٢١١,٩٩٠	٢٤٧,٣٠٥	(٣٥,٣١٥)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
٢٧٠,٩٨٢	(٣٩٧,٨٨٥)	-	(٣٩٧,٨٨٥)		البنود الاستثنائية
٢٧٠,٩٨٢	(٣٩٧,٨٨٥)	-	(٣٩٧,٨٨٥)		(خسائر) أرباح إعادة التقييم
٦٩٢,١٢٦	(١٨٥,٨٩٥)	٢٤٧,٣٠٥	(٤٣٣,٢٠٠)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١٤,٠٠١,٠٠١	١٤,٦٩٣,١٢٧	٦٥٢,٥٢٠	١٤,٠٤٠,٦٠٧		التغير في صافي الأصول
١٤,٦٩٣,١٢٧	١٤,٥٠٧,٢٣٢	٨٩٩,٨٢٥	١٣,٦٠٧,٤٠٧		صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله آل درويش
مخالمحاسب
نعمان محمد مطلق
مخ

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

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>
٦٩٢,١٢٦	(١٨٥,٨٩٥)	التغير في صافي الأصول
٢٢٥,٦٦٦	٢٤٦,١٠٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٢٦	٢,٣٨٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢٧٠,٩٨٢)	٣٩٧,٨٨٥	(خسائر) أرباح إعادة التقييم
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥٣,٩٣٦	٤٧٠,٤٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٧,٥١٤)	٧٥,٢٥٠	قروض حسنة
(١٨,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
(٥٠١,٥٠٠)	١٠,٥٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,٩٢٢	٤٢٤,٢٣١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٠١,٧٢٧)	(٣٨٤,٩٤١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٩٠٠)	(٣٧٦,٣٩٢)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٢٠٨,٦٢٧)	(٧٦١,٣٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	القروض الحسنة
١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٣١,٧٠٥)	(٤٣٧,١٠٢)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٢٠,٦١٣	١,٤٨٨,٩٠٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٨٨,٩٠٨	١,٠٥١,٨٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيسة مجلس الإدارة
لهدي عبدالله اندرصيل

نائب رئيس مجلس الإدارة
محمدة راشد النبان

المحاسب
نور محمد المطفل



الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧) وتاريخ ١٤٣٥/٠٣/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٠١/٠٥ م المركز الرئيسي محافظة الأفلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية :

- تعليم المرأة وتدريبها وتأهيلها مهنيًا.
- مساعدة النساء اللواتي يمكن أفكار علمية قابلة للتطبيق على تأسيس مشاريع مختلفة وإدارتها.
- دعم مشروعات العمل من المنزل.
- رعاية الأمر المتعفة اجتماعيًا.

السنة المالية :

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية (يتبعه):

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس 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 .

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

١-٣ النقدية وما 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) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزه وآلات	١٥%
تحسينات علي المباني	١٠%

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 .

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 .

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

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 مبدئيا 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 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 الأنشطة 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 الأنشطة 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 الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص اذا 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 .

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

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 الازدادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى 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 الأنشطة ، و ضمن 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 .

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه):-

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 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 واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي 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 و الأنشطة 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 (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبوينه 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 ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (بتمه):-

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 وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٤٠٨,٨٦٥	٨٥٦,٦٤٧	مصرف الراجحي الرئيسي - ح/٠٠١٧
٣٠,٧٠٨	١٠٧,٥٦٣	مصرف الراجحي زكاة - ح/٠٠٢٥
٤٩,٣٣٥	٨٧,٥٩٦	مصرف الراجحي الاسر المنتجة - ح/٠٠٣٣
١,٤٨٨,٩٠٨	١,٠٥١,٨٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينة اخري
٤٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	ذمم مدينة متنوعة
-	١٥٠,٠٠٠	ايجار مقدم
٤٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٤٣٩,٩٢٢	٢,٨٢٤,٨٦٣	مشروع مبنى حي الملك فهد
٢,٤٣٩,٩٢٢	٢,٨٢٤,٨٦٣	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	أراضي	التكلفة
٢,٧٢٧,٩٩٢	١٤٨,٦٠٠	١١١,٥٥٨	٤٨٤,٣٣٤	١٨٣,٥٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	التحويل بين الأصول
٣٧٦,٣٩٢	-	٩٤,٨٥٠	٢٨١,٥٤٢	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٥,٦٠٤,٣٨٤	١٤٨,٦٠٠	٢٠٦,٤٠٨	٧٦٥,٨٧٦	١٨٣,٥٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٨٦,١٢٤	٧٧,٥٦٩	١٠٢,٥٩٠	٢٤٢,٤٦٨	١٨٣,٤٩٧	٢٨٠,٠٠٠	-	الإهلاك المتراكم
٢٤٦,١٠٦	١٤,٨٦٠	١٢,٩٩٧	٥٨,٢٤٩	-	١٦٠,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
١,١٣٢,٢٣٠	٩٢,٤٢٩	١١٥,٥٨٧	٣٠٠,٧١٧	١٨٣,٤٩٧	٤٤٠,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٤,٤٧٢,١٥٤	٥٦,١٧١	٩٠,٨٢١	٤٦٥,١٥٩	٣	٣,٥٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٨٤١,٨٦٨	٧١,٠٣١	٨,٩٦٨	٢٤١,٨٦٦	٣	١,٢٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

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

(٨) الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة	اراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد اول السنة	١,٦٢٤,٠٠٠	٨,٠٥٣,٩٦٥	٩,٦٧٧,٩٦٥
التحويل بين الأصول	١,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)
ارباح (خسائر) اعاده التقييم	٤١٤,٠٠٠	(٨١١,٨٨٥)	(٣٩٧,٨٨٥)
	٣,٠٣٨,٠٠٠	٣,٧٤٢,٠٨٠	٦,٧٨٠,٠٨٠

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة فن القيمة للتقييم العقاري - المقيم / وائل عبدالله الزايد - ترخيص مبني رقم ١٢١٠٠٠١٠٨٠ وبعد مقيم مبنى معتمد وله خبرة بالمواقع التي تم تقييمها.

(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي	برامج محاسبية	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	٤,٣٠١	٤,٣٠١
اطفاء السنة	٢,٣٨٥	٢,٣٨٥
الرصيد في نهاية السنة	٦,٦٨٦	٦,٦٨٦
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩,٢١٤	٩,٢١٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,٥٩٩	١١,٥٩٩

(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كهرباء مستحقة	١,٥٠٠	٣,٠٠٠
هاتف وفاكس وانترنت مستحقة	٢,٠٠٠	١,٥٠٠
اتعاب مهنية	١١,٥٠٠	-
	١٥,٠٠٠	٤,٥٠٠

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

		(١١) قروض حسنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مؤسسة سليمان الراجحي - الجزء المتداول
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي - الجزء غير المتداول
٩٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	
		(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول السنة
٢٧,٤٨٥	٣٢,٤٨٥	المكون خلال السنة
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة
٣٢,٤٨٥	٤٢,٤٨٥	
		(١٣) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اعانة الدعم الاجتماعي
٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	اعانة دعم التشغيل
٣٦٠,٠٠٠	٣٥٩,٨٤٠	
٨٦٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٨٤٠	
		(١٤) إيرادات الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات الدورات التدريبية
-	٣٨,٠٠٠	إيرادات الكافي
-	١٤,٩٣٨	
-	٥٢,٩٣٨	
		(١٥) إيرادات عقارات استثمارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايراد استراحة الجمعية بالأفلاج
٥١,٢٠٠	٩٦,٧٧٥	ايراد تأجير عمارة الرياض حي عكاظ
١٥٥,٥٢٥	١٩٧,٤٠٠	إيرادات شقق حي الملك فهد
-	٧٠,٩٥٠	
٢٠٦,٧٢٥	٣٦٥,١٢٥	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المساعدات النقدية
٥٠,٠٠٠	-	مساعدات اسر سجناء
٢٠٥,٩٢٤	١٣٣,٠٠٠	ترميم منازل
٦٥,٠٠٠	٥١,٣٦٥	مساعدات سداد فواتير كهرباء
٤,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	مساعدات سداد الايجار
-	١٣٣,٤٥٧	مساعدات أجهزة كهربائية
١٢٦,٣٥٠	١٣٥,٣٥٠	مساعدة طارئة مقطوعة
٤٥١,٢٧٤	٤٨٠,٦٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات المنح الحكومي
١١,٥٠٠	٤٢٤,٠٠٠	دعم التشغيل
١٩٦,٣٠٩	-	دعم الاجتماعي الوفاء
٧٤,٢٧٠	٣٧٠,٠٠٠	برامج وانشطة
١٦,٧٠٠	-	التدريب والتأهيل
٩٧,٩٧٨	-	دعم الاجهزة
-	٨٤,٢٦٩	الدعم الاجتماعي اغاثي
٣٩٦,٧٥٧	٨٧٨,٢٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات الانشطة
-	٢٩٩,٧٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٢٥,١٣١	١٥٦,٠٦٤	برنامج دنيا البنات
٣,١٣٧	٢٠٤,٦٠٠	مساعدات اجتماعية
٩٥,٤٦٠	٤٨,٢٠٢	أنشطة صيفية ودورات تعليمية
-	٩٢,١٥٠	نادي الطفل
-	١١,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
٨٣,٧٣٩	٣٣,٠٤٩	الصيانة والإصلاح
٣٥,٩٦٣	٦٦,٥٨٨	تأجير عمارة الرياض
١٨,٥٠٠	٤٨,٤٠٠	برنامج الاسر المنتجة
١٦٥,٥٣٧	٣٨,١٥٨	مصروفات أنشطة الكافي
-	١٢٠,٥٩٧	مساعدات دنيا البنات
٦٢٧,٤٦٧	١,١١٩,٠٠٨	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مساعدات منصة احسان
٦٤٥,٧٥٠	٤٢٦,٠٠٠	مساعدات ترميم منازل المعسرة
٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مساعدات سداد ايجارات المعسرين
١٨٠,٠٠٠	.	مساعدات مشاريع الاسكان
١٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مساعدات تفريج كربة أطفال الاسر
١٨٠,٠٣٠	.	مساعدات بيع الطعام
-	٦٣,٢٥٠	كسوة العيد
-	٣٠٤,٥٠٠	كسوة الشتاء
-	٦٦,٠٠٠	كفالة الاسر شديدي الحاجة
-	٩٠,٠٠٠	مساعدات العناية بكبار السن
-	٢٢٧,١٠٠	مساعدات كفالة ايتام
-	٩٠,٠٠٠	مساعدات العناية بمرض كبار السن
١١٩,٧٠٠	٣٨,٦١٣	مساعدات أجهزة كهربائية
٤١٣,١٠٠	٨٦,٩٠٠	مساعدات كفالة الارامل والمطلقات
-	٢٧,٠٠٠	مساعدات الصدقة اليومية
١١,٥٠٠	٢٤,٠٠٠	مساعدات توظيف معيلة من دعم مؤسسة سليمان
-	٢٧,٦٠٠	تأمين لحوم ودجاج
١,٩٥٠,٠٨٠	١,٦٤٥,٩٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مساعدات الزكاة
٨٧١,٠٨٥	٧٦٩,٨٤٢	مساعدات اجتماعية
-	٣,٠٠٠	مساعدات نقدية دورية
-	٣٠,٥٠٠	اسر منتجة
١٧٨,٠٥٤	١٨٦,٤٠٠	سلات غذائية
١,٠٤٩,١٣٩	٩٨٩,٧٤٢	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٢,٣٠٠	١٨٦,١٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٦,٦٧٤	٤٩,٦٢٢	تأمينات اجتماعية
٣,٧٩٥	-	تذاكر سفر
٢٤,٨٩٤	٢١,١٩٢	رسوم حكومية
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٩٠	٤,٨٨٣	مصروفات بنكية
-	١٣,٥١٦	رسوم مهنية واستشارات
٢٠٣	٢,١٩٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٥٨٥	١٥,٨٢٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٠,٦٦٤	٧٤,١٢٥	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢,٦٦٥	٩,٨٠١	محروقات وصيانة سيارات
٣١,٩٨٩	١٤,١٩٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٧,٨٠٥	٢٨,٤٣٤	ضيافة ونظافة
٥٦٣	٥٠٠	دعاية وإعلان
٣٤,٥٠٠	٢١,٨٨٠	اجور تحميل وتنزيل
٦٩٤,٤٢٧	٤٥٢,٢٦٧	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٢٢) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مانة الوزارة برنامج الوفاء لكبار السن	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٤٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠
مانة دعم تشغيلي	٢٥٠,٠٠٠	٣٥٩,٨٤٠	(٤٢٤,٠٠٠)	١٨٥,٨٤٠
مانة الوزارة دعم اغاثي	-	٣٥٠,٠٠٠	(١٦٤,٠١٥)	١٨٥,٩٨٥
زكاة	-	٤٥١,٧٢٦	(٤٥١,٧٢٦)	-
زعات المنصة الوطنية	٣,١٢٠	٣٣,١٢٧	(٣٦,٢٤٧)	-
زعات منصة احسان توظيفين معيلة	١٢,٥٠٠	-	(١٢,٥٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة مطلقات وارامل	٨٦,٩٠٠	-	(٨٦,٩٠٠)	-
زعات منصة احسان ترميم منازل اسر معسرة	-	٤٢٦,٠٠٠	(٤٢٦,٠٠٠)	-
زعات منصة احسان تفريج كربة إطفاء الاسر	-	٧٥,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة سداد ايجار المعسرین	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة عناية كبار السن	-	٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة أجهزة كهربائية	-	٣٨,٦١٣	(٣٨,٦١٣)	-
زعات منصة احسان اعانة المرضى	-	١٢٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠
زعات منصة احسان كسوة الشتاء	-	٣٠٤,٥٠٠	(٣٠٤,٥٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة اسر شديد الحاجة	-	٣٩٦,٠٠٠	(٦٦,٠٠٠)	٣٣٠,٠٠٠
زعات منصة احسان كسوة العيد	-	٦٣,٢٥٠	(٦٣,٢٥٠)	-
زعات منصة احسان الصدقة اليومية	-	٤٥,٠٠٠	(٢٧,٠٠٠)	١٨,٠٠٠
زعات منصة احسان تأمين لحوم دجاج	-	٢٧,٦٠٠	(٢٧,٦٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة ايتام	-	٢٢٣,٥٠٠	(٢٢٣,٥٠٠)	-
زعات منصة احسان كفالة يتيم ١	-	٣,٦٠٠	(٣,٦٠٠)	-
	٦٥٢,٥٢٠	٣,٤٠٧,٧٥٦	(٣,١٦٠,٤٥١)	٨٩٩,٨٢٥

(٢٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٣١ م