

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات 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
جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٧٦) - 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 برأى مطلق في تاريخ ٢٨/٣/٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم 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 جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٧ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٦ مايو ٢٠٢٤ م

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٨٢٠,٢٨٢	٩٦٥,٧٦٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١٦٨,١٩٦	٥,٠٠٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١,٩٨٨,٤٧٨	٩٧٠,٧٦٩		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٣,١٤٦,٧١٤	٣,٣٢٧,٧٦٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٥,٠٤٥,٦٥٦	٤,٨٨٩,٤٢٤	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
٨,١٩٢,٣٧٠	٨,٢١٧,١٩٢		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٣٦٢,٣٢٧	٣٢٠,٥٧٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٦٢,٣٢٧	٣٢٠,٥٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٥٤٣,١٧٥	٩,٥٠٨,٥٣٧		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
-	٢,٣٨٥	(٩)	المسروفات المستحقة
-	٢,٣٨٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨٤,٦٠٩	٩٦,٤٧١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٤,٦٠٩	٩٦,٤٧١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٤,٦٠٩	٩٨,٨٥٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٩٤٣,٣٢٥	٤,٠٥٩,٤٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩٩٩,٥٨٣	٨٥٣,١٤٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٥١٥,٦٥٨	٤,٤٩٧,٠٩١		صافي اصول الاوقاف
١٠,٤٥٨,٥٦٦	٩,٤٠٩,٦٨١		مجموع صافي الأصول
١٠,٥٤٣,١٧٥	٩,٥٠٨,٥٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٢م	اجمالي ٢٠٢٣م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٢٣١,٢٣٧	١٣٥,٠٠٤	-	-	١٣٥,٠٠٤		التبرعات النقدية العامة
٩٦٠,٨٥٠	٦٤٩,٩٨٧	-	٦٤٩,٩٨٧	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١٧٨,٢٤٧	٣٠,١٧٥	٣٠,١٧٥	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٤٤١,٥٢٠	٧٠٩,١٥٩	-	-	٧٠٩,١٥٩	(١٢)	التبرعات العينية
٤,٨٠٠	٥,٢٠٠	-	-	٥,٢٠٠		اشتراكات اعضاء
-	١,٠٧٢	-	١,٠٧٢	-		تبرعات المشاريع
١٥٩,٠٩٥	٢٦٥,٢٦٥	-	٢٦٥,٢٦٥	-		تبرعات الزكاة
١,٩٧٦,٠٠٠	١,٤٦٣,٢٢٦	-	١,٤٦٣,٢٢٦	-	(١٣)	دعم منصة احسان
١٤٣,٥٨٧	٢١٠,٠٠٠	-	-	٢١٠,٠٠٠		إيرادات الايجار
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		اعانة الوزارة
-	-	(٤٨,٧٤٢)	(٢,٥٢٥,٩٩٠)	٢,٥٧٤,٧٣٢		صافي الاصول المحررة من القيود
٤,١١٥,٣٣٦	٣,٤٦٩,٠٨٨	(١٨,٥٦٧)	(١٤٦,٤٤٠)	٣,٦٣٤,٠٩٥		إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف
						المصروفات
١,٤٠٨,٤٥١	٥٣٥,٣١٠	-	-	٥٣٥,٣١٠	(١٤)	المساعدات النقدية
١,١٩٥,١٩٩	٩٩٦,٠٤٩	-	-	٩٩٦,٠٤٩	(١٥)	المساعدات العينية
١١٣,٠٠٠	٣٠٦,٨١٤	-	-	٣٠٦,٨١٤		مساعدات زكاة
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠	(١٦)	مساعدات اعانة الوزارة
١٧٥,٠٠٠	١١٩,٤٦٠	-	-	١١٩,٤٦٠		مصروفات جمع الاموال
٤٩,٧٢٤	٧٨,٢٥٤	-	-	٧٨,٢٥٤		مصروفات محملة علي النشاط
٤٢,٩٥٠	٤٨,٧٤٢	-	-	٤٨,٧٤٢		مصروفات وعوائد الأوقاف
١,٤٣٣,٠٤٣	١,٦٢٠,٨٧١	-	-	١,٦٢٠,٨٧١	(١٧)	مساعدات منصة احسان
٥٣٤,٧٩٠	٤٨٩,٤٤١	-	-	٤٨٩,٤٤١	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
١٥٦,٢٣١	١٥٦,٢٣٢	-	-	١٥٦,٢٣٢	(٧)	اهلاك أصول الاوقاف
٣٧,٧٥٠	٥٩,١٤٢	-	-	٥٩,١٤٢	(٨)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٦٦,١٣٨	٤,٤٥٠,٣١٥	-	-	٤,٤٥٠,٣١٥		إجمالي المصروفات
(١,٠٥٠,٨٠٢)	(٩٨١,٢٢٧)	(١٨,٥٦٧)	(١٤٦,٤٤٠)	(٨١٦,٢٢٠)		التغير في صافي الأصول
-	(٦٧,٦٥٨)	-	-	(٦٧,٦٥٨)		تسويات على صافي الاصول
١١,٥٠٩,٣٦٨	١٠,٤٥٨,٥٦٦	٤,٥١٥,٦٥٨	٩٩٩,٥٨٣	٤,٩٤٣,٣٢٥		صافي الاصول بداية السنة
١٠,٤٥٨,٥٦٦	٩,٤٠٩,٦٨١	٤,٤٩٧,٠٩١	٨٥٣,١٤٣	٤,٠٥٩,٤٤٧		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

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>
(١,٠٥٠,٨٠٢)	(١,٠٤٨,٨٨٥)	التغير في صافي الأصول
١٥٦,٢٣١	١٥٦,٢٣٢	اهلاك اصول الاوقاف
٣٧,٧٥٠	٥٩,١٤٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٠,١٤٥	١١,٨٦٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٨٢٦,٦٧٦)	(٨٢١,٦٤٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٤٢,٩٣١)	١٦٣,١٩٦	ارصدة مدينة اخري
٣,٠٠٠	-	مصرفوات مدفوعة مقدما
-	٢,٣٨٥	المصرفوات المستحقة
(٩٦٦,٦٠٧)	(٦٥٦,٠٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٢٦,٥٢٨)	(١٨١,٠٥٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٤٢,٦٢٠)	(١٧,٣٩١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٦٩,١٤٨)	(١٩٨,٤٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٣٥,٧٥٥)	(٨٥٤,٥١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٥٥٦,٠٣٧	١,٨٢٠,٢٨٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٨٢٠,٢٨٢	٩٦٥,٧٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط:

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦) بتاريخ ٠١/٠٨/٢٠٠٧م الموافق ١٨/٠٧/١٤٢٨هـ، مركزها الرئيسي: - الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١،١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- تقديم المساعدات لسر السجناء ولمن يتعرضون للحوادث والحريق.
- المساهمة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وترميم المساكن للمحتاجين.

٢،١ - السنة المالية:

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

(٢) اساس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اساس القياس:

تم اعداد 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 ومتوسطة 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: (يتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

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

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 ، ويتم 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة.

مباني	٤%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%	اثاث مكتبي	١٠%
سيارات	٢٠%	أجهزة الحاسب الالي وملحقاته	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

أجهزة وقفية	١٥%	الات وقفية	١٥%
-------------	-----	------------	-----

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار: (يتبع)

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبعه)

٦-٣ عقود الإيجار: (يتمه)

أ- الجمعية كمستأجر

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

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

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ 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 مكافأة 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبعه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

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

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك

السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

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 به عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها والتي تؤكد وجود التعهد ويعد

تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف:

هو المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود 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: (بتبعه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل 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 تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد وجمع التبرعات بشكل مباشر او المحملة بأسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول

يمثل 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 واصلوا 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 واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

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
١,٧٨١,٨٢٠	٩٤٢,١٣٢	النقدية في البنوك
٣٨,٤٦٢	٢٣,٦٣٧	النقدية الوقفية
١,٨٢٠,٢٨٢	٩٦٥,٧٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
١٦٨,١٩٦	-	ضريبة القيمة المضافة
-	٥,٠٠٠	عهدة مستديمة
١٦٨,١٩٦	٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣,٠٠١,٥٠٩	٣,١٨٢,٥٦٣	مبنى وقف الوالدين
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مصعد وقف الوالدين
٨٠,٢٠٥	٨٠,٢٠٥	مبنى وقف مكة
٣,١٤٦,٧١٤	٣,٣٢٧,٧٦٨	

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

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

(٧) اصول الأوقاف - بالصافي

الاجمالي	الات وقفية	أجهزة وقفية	مباني	الأراضي	التكلفة
٥,٨٠٩,٣٤٧	٥,٠٢٥	٥٥,٥٠٠	٣,٦٧٨,٨٢٢	٢,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٨٠٩,٣٤٧	٥,٠٢٥	٥٥,٥٠٠	٣,٦٧٨,٨٢٢	٢,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الاهلاك المتراكم
٧٦٣,٦٩١	١,٧٣٣	٢٩,٩٦٧	٧٣١,٩٩١	-	الرصيد في بداية السنة
١٥٦,٢٣٢	٧٥٤	٨,٣٢٥	١٤٧,١٥٣	-	اهلاك السنة
٩١٩,٩٢٣	٢,٤٨٧	٣٨,٢٩٢	٨٧٩,١٤٤	-	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٤,٨٨٩,٤٢٤	٢,٥٣٨	١٧,٢٠٨	٢,٧٩٩,٦٧٨	٢,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥,٠٤٥,٦٥٦	٣,٢٩٢	٢٥,٥٣٣	٢,٩٤٦,٨٣١	٢,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	المباني	السيارات	الأثاث المكتبي	أجهزة حاسب ومعدات مكتبية	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الاتصال والامن	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢١٤,٧٩٥	٣١٣,٥٤٠	٣٩,٠٩٧	٥٦,٠٩٦	١٠,٠٧٥	٢,٤٨٠	٦٣٦,٠٨٣
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	١٧,٣٩١	-	١٧,٣٩١
الرصيد في نهاية السنة	٢١٤,٧٩٥	٣١٣,٥٤٠	٣٩,٠٩٧	٥٦,٠٩٦	٢٧,٤٦٦	٢,٤٨٠	٦٥٣,٤٧٤
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	٣٦,٩٦٣	١٤٧,٠٣٦	٣٦,٢٥٥	٥١,٧٤٧	١,٥٥٧	١٩٨	٢٧٣,٧٥٦
أهلاك السنة	٨,٥٩٢	٤٥,٣٠٨	٣٦٠	٨٢٥	٣,٦٨٥	٣٧٢	٥٩,١٤٢
الرصيد في نهاية السنة	٤٥,٥٥٥	١٩٢,٣٤٤	٣٦,٦١٥	٥٢,٥٧٢	٥,٢٤٢	٥٧٠	٣٣٢,٨٩٨
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٦٩,٢٤٠	١٢١,١٩٦	٢,٤٨٢	٣,٥٢٤	٢٢,٢٢٤	١,٩١٠	٣٢٠,٥٧٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٧٧,٨٣٢	١٦٦,٥٠٤	٢,٨٤٢	٤,٣٤٩	٨,٥١٨	٢,٢٨٢	٣٦٢,٣٢٧

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٩) المصروفات المستحقة
-	٢,٣٨٥	التأمينات الاجتماعية
-	٢,٣٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٤٦٤	٨٤,٦٠٩	الرصيد بداية السنة
٣٠,١٤٥	١١,٨٦٢	المكون خلال السنة
٨٤,٦٠٩	٩٦,٤٧١	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٥٤٩,٣٤٧	٤٧٢,٦٠٨	كفالة ايتام
٢,٩٦٠	-	تفريغ كربة
-	٤,٠٠٠	اعانات الزواج
٥٢,٧٢٠	-	أجهزة كهربائية
١٧١,٤٨٩	٧٣,٠٥٣	سلات غذائية
١٠٩,٠٨٠	-	مشاريع رمضان
٤٥,٦٨٤	-	علاجية
٢٩,٢٦٠	-	سقيا الماء
٣١٠	١٠٠,٣٢٦	بناء وترميم
٩٦٠,٨٥٠	٦٤٩,٩٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) التبرعات العينية
٤٠٦,٩٢٠	٢٤٥,٠٤٠	مواد غذائية وتمور
٣٤,٦٠٠	-	اثاث منزلي
-	١٢٠,٠٠٠	لحوم وذبائح
-	٢٤٩,٧٥٠	سقيا الماء
-	٩٤,٣٦٩	أجهزة كهربائية
٤٤١,٥٢٠	٧٠٩,١٥٩	

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) دعم منصة احسان
٤٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	تفريج كربة
٧١٧,٠٠٠	٢٠٩,٥٠٠	ترميم منازل
١١٨,٠٠٠	-	كسوة العيد
٢٠١,٠٠٠	-	سقيا الماء
٥٤٠,٠٠٠	-	كفالة ايتام
-	٢٠١,٧٢٦	اجهزة كهربائية
-	٧٢٢,٠٠٠	كفالات الارامل
١,٩٧٦,٠٠٠	١,٤٦٣,٢٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) المساعدات النقدية
٧٥٨,٣٥٠	١٨٤,٩٠٠	كفالة ايتام
١٣٦,٥٨٨	٢١٣,٩١٠	بناء وترميم منازل
٢٤,٧٠٠	-	علاجية
٢٢,٠٨٠	-	إفطار صائم
٢٥١,٧٣٣	-	سقيا الماء
١٣٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مساعدات زواج
٧٨,٠٠٠	-	تفريج كربة
٧,٠٠٠	-	مكافآت وجوائز نقدية
-	١٢٢,٥٠٠	كسوة العيد
١,٤٠٨,٤٥١	٥٣٥,٣١٠	

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) المساعدات العينية
٧٩٨,٢١٥	٣٤٩,٦١٨	السلة الغذائية
٨٧,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	ذبائح ولحوم
٤٥,٧٣٩	٩٤,٣٦٩	أجهزة كهربائية
١٥,٣٠٦	-	أجهزة طبية
٢١٤,٣٣٩	١٧٩,٠٤٠	تمور
-	٢٤٩,٧٥٠	سقيا ماء
٣٤,٦٠٠	-	اثاث منزلي
-	٣,٢٧٢	أدوات صحية
١,١٩٥,١٩٩	٩٩٦,٠٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) مساعدات اعانة الوزارة
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) مساعدات منصة احسان
٤٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	تفريج كربة
٥٧٩,٠٤٣	٣٤٧,٤٥٧	ترميم منازل
١١٨,٠٠٠	-	كسوة العيد
٢٠١,٠٠٠	-	سقيا الماء
١٣٥,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	كفالات ايتام
-	١٧٥,٤١٤	الأجهزة الكهربائية
-	٣٦٣,٠٠٠	كفالات الارامل
١,٤٣٣,٠٤٣	١,٦٢٠,٨٧١	

جمعية عفف الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٦)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات العمومية والادارية
٣٨١,٠٠٤	٣١٩,٧٤٨	الرواتب والاجور الاساسية
-	٣٥,٠٠٠	البدلات والعمل الإضافي
٣٨,٣٩١	٣٧,٣٧٦	تأمينات اجتماعية
٣,٠٠٠	-	الإيجارات
٢,٢٤٢	١,٠٩٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٨,٦١٩	الهاتف والبريد والفاكس
١١,٧٣٥	١١,٣٣٣	كهرباء ومياه
-	٢,٣٠٠	تصميم برامج
٤,٩٥٣	٢٠٥	صيانة وإصلاح وترميم
-	٧,٤٧٨	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٦,٤٥٠	٣,٤٥٠	رسوم واشتراكات
١,٣٤٢	١١,٢٢٧	ضيافة ونظافة
-	٤٦	غرامات ومخالفات
٢٣٦	٥٠٧	مصروفات بنكية
٣٠,١٤٥	١١,٨٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٥٥١	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٧٤١	٢١,٢٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤٠,٠٠٠	-	حوافز ومكافئات
-	١٨,٠٠٠	تكاليف عمال مؤقتة
٥٣٤,٧٩٠	٤٨٩,٤٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٩) صافي الاصول المقيدة
٤,٥٤٦	(٣٠٦,٨١٤)	٢٦٥,٢٦٥	٤٦,٠٩٥	زكاة
٣٨٦,٥٣٩	(١٨٤,٩٠٠)	٤٧٢,٦٠٨	٩٨,٨٣١	كفالة ايتام
٦,٩٨١	-	-	٦,٩٨١	أجهزة كهربائية
-	(٤٠٥,٠٠٠)	-	٤٠٥,٠٠٠	كفالة ايتام منصة احسان
-	(٧٢,١٢٥)	-	٧٢,١٢٥	اعانة الوزارة دعم تشغيلي
٦,٣٦٨	(١٠٥,٣١٥)	٧٣,٠٥٣	٣٨,٦٣٠	سلة غذائية
-	(٤,٠٠٠)	٤,٠٠٠	-	اعانة زواج
-	(٢٩,١٢٦)	٢٩,١٢٦	-	بناء وترميم
٢,٩٦٠	-	-	٢,٩٦٠	كفالة سجين
٥٦,٢٢٢	(١٨٤,٧٨٤)	٧١,٢٠٠	١٦٩,٨٠٦	بناء وترميم منازل
-	(١٤,٧٨٣)	-	١٤,٧٨٣	شراء سيارة
-	(٣٤٧,٤٥٧)	٢٠٩,٥٠٠	١٣٧,٩٥٧	بناء وترميم منصة احسان
٢,٤٠٦	(٣,٢٧٢)	-	٥,٦٧٨	علاجية
١,٨٠٩	-	١,٠٧٢	٧٣٧	المشاريع
-	(٣٣٠,٠٠٠)	٣٣٠,٠٠٠	-	منصة احسان تفريغ كربة
٢٦,٣١٢	(١٧٥,٤١٤)	٢٠١,٧٢٦	-	منصة احسان أجهزة كهربائية
٣٥٩,٠٠٠	(٣٦٣,٠٠٠)	٧٢٢,٠٠٠	-	منصة احسان كفالات ارامل
٨٥٣,١٤٣	(٢,٥٢٥,٩٩٠)	٢,٣٧٩,٥٥٠	٩٩٩,٥٨٣	

(٢٠) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٦/٠٥/٢٠٢٤ م .