

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)  
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

٢٥ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات 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، وأداتها المالي وتتفقها التالية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، نفت الانتباه إلى إيضاح مصروفات جمع الأموال رقم (٢٣) حيث ان مصروفات التسويق بلغت ٢٠٤٢,٧٨٩ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### أمر آخر :

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٤/١٠م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسئولة 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 بكل 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 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 ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير 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.
- تقويم 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 شكلاً 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 توقيف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحفوظ 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 بوادي فاطمة بمحافظة الجوم - من بين أمور أخرى - بالنطق 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 الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرئيس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٩ أبريل ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	
<u><b>الأصول</b></u>			
<u><b>الأصول المتداولة</b></u>			
١٤,٠٥٨,٦٤٢	٥,٩٢٥,٠١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٣٥,٥٤٢	٧٩١,٩٦٣	(٥)	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٢٩,٤٨٦	٢٠٧,١٧٣	(٦)	المخزون
<u>١٤,٨٢٣,٦٧٠</u>	<u>٦,٩٢٤,١٤٩</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
<u><b>أصول الاوقاف</b></u>			
-	٧,١٨٢,٨٣٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	٧,١٨٢,٨٣٥		<u>مجموع أصول الاوقاف</u>
<u><b>الأصول غير المتداولة</b></u>			
٥,٣٣٨,٠٠٠	٥,٣٢٢,٠٠٠	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢,١٤٦,٤٤٣	٦,٧٣٢,٠١٤	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٤١,١٩٤	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٧,٤٨٤,٤٤٣</u>	<u>١٢,٠٩٥,٢٠٨</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٢,٣٠٨,١١٣</u>	<u>٢٦,٢٠٢,١٩٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
<u><b>الالتزامات وصافي الأصول</b></u>			
<u><b>الالتزامات المتداولة</b></u>			
-	١٩,٣٤٢	(١١)	المصروفات المستحقة
-	١٩,٣٤٢		<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
<u><b>الالتزامات غير المتداولة</b></u>			
١١٩,١٠٢	١٤٣,٥٢٤	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٩,١٠٢	١٤٣,٥٢٤		<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>
١١٩,١٠٢	١٦٢,٨٦٦		<u>مجموع الالتزامات</u>
<u><b>صافي الأصول</b></u>			
٢,٨٩٥,٤٠٨	٦,٢٢٥,٦٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٢٧٥,٠١٨	١٣,٢٢٠,٥٨٤	(٣٠)	صافي الأصول المقيدة
٨,٠١٨,٥٨٥	٦,٥٩٣,٠٧٧	(٣١)	صافي أصول الاوقاف
<u>٢٢,١٨٩,٠١١</u>	<u>٢٦,٠٣٩,٣٢٦</u>		<u>مجموع صافي الأصول</u>
<u>٢٢,٣٠٨,١١٣</u>	<u>٢٦,٢٠٢,١٩٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجمو  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
١٤٨,٠٥٥	٢٢٦,٢١٥	-	-	٢٢٦,٢١٥		الإدادات والمكاسب
٧,١٥٧,٠٠٩	٥,٩٨٣,٢٠٤	-	٥,٩٨٣,٢٠٤	-	(١٣)	التبرعات النقدية العامة
٧,٦١٥,٠٧٣	٥,٧٠٣,٦٥٤	٥,٧٠٣,٦٥٤	-	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٤١١,١٩٠	١,٥٩٠,٥٣٠	-	١,٥٩٠,٥٣٠	-	(١٥)	التبرعات التفدية أوقاف
٥٧٠,٠٠٠	٢٢١,٨٤٠	-	٢٢١,٨٤٠	-	(١٦)	التبرعات العينية
-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-		المنح الحكومية، صندوق دعم الجمعيات
٤١١,٨٠٢	٢٥٥,٨١٩	-	٢٥٥,٨١٩	-		تبرعات الزكاة
١,٣٦٦,٣٣٢	٣,٩٦٨,٨٦٣	-	٣,٩٦٨,٨٦٣	-	(١٧)	دعم منصة احسان
٤٣,٨٩٨	١,٠٣٠,٣٣٦	-	١,٠٣٠,٣٣٦	-	(١٨)	دعم منصة تبرع
١١٧,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	-	(١٩)	إيرادات ايجارات اوقاف
٨,٨٢٥	٧,٩٤٥	-	-	٧,٩٤٥		اشتراكات الأعضاء
-	-	(٧,٢٤٩,١٦٢)	(١١,٣١٣,٦٢٤)	١٨,٥٦٢,٧٨٦		صافي، الأصول المحددة من القيد
<b>١٨,٨٤٩,٧٨٤</b>	<b>١٩,٤٥٨,٤٠٦</b>	<b>(١,٤٢٥,٥٠٨)</b>	<b>٢,٠٨٦,٩٦٨</b>	<b>١٨,٧٩٦,٩٤٦</b>		إعادة تصنیف لتحقق قید الاستخدام
<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنیف</b>						
٥,٨٨٥,٧٥٠	٤,٥٠٠,٧٢٨	-	-	٤,٥٠٠,٧٢٨	(٢٠)	مصرفات الأنشطة
٥١٠,٢٦٧	٦٩٥,٢٥٣	-	-	٦٩٥,٢٥٣	(٢١)	مصرفات محملة على، الانشطة
٣,٦٢٢	٦٦,٣٢٧	-	-	٦٦,٣٢٧	(٢٢)	مصرفات اوقاف
٩٩,٤٥٧	٢,٣٩٣,٠٣٠	-	-	٢,٣٩٣,٠٣٠	(٢٣)	مصرفات جمع الاموال
٢٥,٢٧٠	-	-	-	-		مصرفات الحكومة
١,٧٠٠,٠٠٠	٨٠,٩,٦٠٨	-	-	٨٠,٩,٦٠٨	(٢٤)	مصرفات الاستثمار
٦٤,٣١٩	٣٠٢,٠٩٩	-	-	٣٠٢,٠٩٩	(٢٥)	مساعدات المنح الحكومية،
-	٣١,١٥٧	-	-	٣١,١٥٧		مسروفات صندوق دعم الجمعيات
٧١١,٩٥٥	٣,٩٢٤,٩٠٠	-	-	٣,٩٢٤,٩٠٠	(٢٦)	مساعدات منصة احسان
-	٣٠,١٠٣	-	-	٣٠,١٠٣	(٢٧)	مساعدات منصة تبرع
٤٠٠,٩٨٧	٢٧٧,٠٤٢	-	-	٢٧٧,٠٤٢		مساعدات الزكاة
١,١٩٨,٢٢٥	١,٨٣٤,٥٨٠	-	-	١,٨٣٤,٥٨٠	(٢٨)	المساعدات العينية
٥٠٥,٩٩٤	٥٦٠,٤٥٩	-	-	٥٦٠,٤٥٩	(٢٩)	مصرفات العمومية والإدارية
٦٨,٢١٥	-	-	-	-	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٢٥,٧٤٦	١٨٨,٧٣٤	-	-	١٨٨,٧٣٤	(٩)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	٥,٣٢١	-	-	٥,٣٢١	(١٠)	إطفاء الأصول غير الملموسة
<b>١١,٢٩٩,٨٠٧</b>	<b>١٥,٦١٩,٣٤١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٥,٦١٩,٣٤١</b>		<b>إجمالي المصرفات</b>
٧,٥٤٩,٩٧٧	٣,٨٣٩,٠٦٥	(١,٤٢٥,٥٠٨)	٢,٠٨٦,٩٦٨	٣,١٧٧,٦٠٥		النغير في صافي الأصول من النشطة المستمرة
-	٢٧,٢٥٠	-	-	٢٧,٢٥٠		<b>البنود الاستثنائية</b>
٢,٣٢٢,٤٦٩	(١٦,٠٠٠)	-	-	(١٦,٠٠٠)		تسويات سنوات سابقة
٢,٣٢٢,٤٦٩	١١,٢٥٠	-	-	١١,٢٥٠		ارباح او خسائر إعادة تقييم
٩,٨٧٢,٤٤٦	٣,٨٥٠,٣١٥	(١,٤٢٥,٥٠٨)	٢,٠٨٦,٩٦٨	٣,١٨٨,٨٥٥		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
-	-	-	(١٤١,٤٠٢)	١٤١,٤٠٢		النغير في صافي الأصول على صافي الأصول
١٢,٣١٦,٥٦٥	٢٢,١٨٩,٠١١	٨,٠١٨,٥٨٥	١١,٢٧٥,٠١٨	٢,٨٩٥,٤٠٨		صافي الأصول بداية السنة
٢٢,١٨٩,٠١١	٢٦,٠٣٩,٣٢٦	٦,٥٩٣,٠٧٧	١٣,٢٢٠,٥٨٤	٦,٢٢٥,٦٦٥		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩,٨٧٢,٤٤٦	٣,٨٥٠,٣١٥	التغير في صافي الأصول
٦٨,٢١٥	-	اهلاك الأصول الاستثمارية
١٢٥,٧٤٦	١٨٨,٧٣٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٥,٣٢١	اطفاء الأصول غير الملموسة
-	٢,٧٥٠	تسويات على مجمع الأصول غير الملموسة
(٢,٣٢٢,٤٦٩)	١٦,٠٠٠	أرباح (خسائر) إعادة تقييم
٤٧,١١٧	٤٣,٧٦٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧,٧٩١,٠٥٥</u>	<u>٤,١٠٦,٨٨٤</u>	<u>ال滂ير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
١,٧٧٧,٩٦٥	(٣٥٦,٤٢١)	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢٤٧,٧٤٩)	١٢٢,٣١٣	المخزون
(٢٧,٦٠٠)	١٩,٣٤٢	المصروفات المستحقة
<u>٩,٢٩٣,٦٧١</u>	<u>٣,٨٩٢,١١٨</u>	<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(٣,٧٣٥)</u>	<u>(١٩,٣٤٢)</u>	<u>المسدد من مخصص نهاية الخدمة</u>
<u>٩,٢٨٩,٩٣٦</u>	<u>٣,٨٧٢,٧٧٦</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٧,١٨٢,٨٣٥)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
(١٦,٢٧٤)	(٤,٧٧٤,٣٠٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤٩,٢٦٥)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٦,٢٧٤)	(١٢,٠٠٦,٤٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٢٧٣,٦٦٢	(٨,١٣٣,٦٢٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٧٨٤,٩٨٠	١٤,٠٥٨,٦٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>١٤,٠٥٨,٦٤٢</u>	<u>٥,٩٢٥,٠١٣</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١) ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، في تاريخ ١٤٢٣/٠٢/٠١ الموافق ٢٠٠٢/٤/١٤ ، مركزها الرئيسي: - الجموم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١-١-١- أهداف الجمعية:

- تقديم الخدمات للمحتاجين من اهل المنطقة.
- العناية بالأيتام والارامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج الى رعاية خاصة.
- المساعدة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكobi الكوارث.
- تقديم السقاية والرفادة للحاج والمعتمر والزائرين.
- غير ما تقدم من اهداف ذات علاقة موضحة توضيحا تصصيليا في النظام الأساسي.

السنة المالية:

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

(٢) اسس 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 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

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

اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكافلة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٣-٢ 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 الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)**

**١-٣ النقدية وما في حكمها:**

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجة (إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً).

**٢-٣ المدينون التجاريين:**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عمليات البيع الآجلة ، وظهور الذمم المدينة التجارية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة ، ويتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة ودرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد اتخاذ جميع الإجراءات القانونية الازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:**

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتئانها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات ونشاطات الجمعية وليس بغرض البيع. تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافة إليها كلفة المصارييف الضرورية لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، وظهور بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

%٢٠	اثاث ومفروشات	%٤	مباني
%١٥	أجهزة وآلات وعدد	%٢٠	سيارات

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

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

**٤-٤ اصول الاوقاف:**

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

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة: (يتبع)

### ٣- الدائنوں التجاریون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنوں 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

### ٤- عقود الإيجار:

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 نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية.

#### أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 بقائمته الانشطة للسنة.  
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.  
إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمته 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمته الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

### ٥- المخصصات:

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

### ٦- منافع الموظفين:

#### أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالياً لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

#### ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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 انهاء خدمات الموظف.

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

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)**

**٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:**

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضرائب والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضرائب والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءاً على ذلك.

**١٠-٣ قائمة الانشطة:**

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

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواءً أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتبّعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبّعين.  
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 أعلاه، تكون سياسة إثبات الإيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلّم فيها الجمعية تلك التبرعات.  
**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لائق السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.  
**الخدمات التطوعية:**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (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 التتحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الانفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الانفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية:**

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لممارسات المنح التي تعتمدتها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى:**

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

**إيرادات التحويلات واعادة التصنيف:**

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب- المصروفات والمساعدات**

**مصاروفات الأنشطة:**

تمثل مصاروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

**المساعدات النقدية:**

تمثل في مصاروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها.

**مصاروفات المنح الحكومية:**

تمثل مصاروفات البرامج والأنشطة المملوكة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدتها وزارة الموارد البشرية.

**مصاروفات جمع الاموال:**

مصاروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلاها باتباع اسس تحمل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

**مصاريف الحكومة:**

تخص مصاروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

**١١-٣ صافي الأصول ( تتبع )**

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى: -

**صافي الأصول غير المقيدة**

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

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

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

**١١-٣ صافي الأصول (يتمه)**

**صافي الأصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتقديم هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة.

<b>(٤) النقد وما في حكمه</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>
صرف الراجحي - العام - ح/٨٦٥	١٣,٢٣٩,٢٣٨	٥,٠٠٣,٧١١
صرف الراجحي - ايتام - ح/٥٣٩	٢١,٦٢٥	٢٦,٧٨٢
صرف الراجحي - تبرعات - ح/١٦١٠	١,٠١٦	٥,٧٧٥
صرف الراجحي - وقف - ح/٥٣٨	٤٨,١٣٩	١٧,١٠٤
صرف الراجحي - إفطار - ح/٦٦٦	٩٦٠	٣,٦٦٣
صرف الراجحي - سقيا - ح/٥٨٧	١,٦٨٠	٣,٦٩٤
البنك الأهلي - العام - ح/٠٢٠	٦١٨,٨٢٥	٧٣٦,٨٥٤
البنك الأهلي - إفطار - ح/٤٧٠	١٠,٣٢٤	١٠,٣٢٥
البنك الأهلي - سقيا - ح/٤٥٠	١١٦,٨٣٥	١١٧,١٠٥
	١٤,٠٥٨,٦٤٢	٥,٩٢٥,٠١٣

**(٥) مصروفات مدفوعاً مقدماً وارصدة مدينة أخرى**

قروض للغير	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>
سلف العاملين	٣٢,٠٠٠	٦٢,٩٢٨
ضريبة القيمة المضافة	٤٢,٠٩٧	٦٤,٢٤٩
مصاريفات مدفوعة مقدماً - ايجارات	٣٦١,٤٤٥	٥٢٧,٨١٦
	٤٣٥,٥٤٢	٧٩١,٩٦٣

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

**(٦) المخزون**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٣٢٩,٤٨٦	٢٤,٠٠٠	السلال الغذائية
-	١٨٣,١٧٣	أجهزة كهربائية واثاث
<u>٣٢٩,٤٨٦</u>	<u>٢٠٧,١٧٣</u>	

**(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
-	٦,١٩١,٥٣١	مباني اوقاف استثمارية
-	١٧٣,٩١٣	رسوم هندسية ومخططات
-	٨١٧,٣٩١	العلامات التجارية شارعي
<u>-</u>	<u>٧,١٨٢,٨٣٥</u>	

**(٨) الاصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة**

**التكلفة**

<u>الإجمالي</u>	<u>المبني</u>	<u>الاراضي</u>	
٥,٣٣٨,٠٠٠	٢,٥٨١,٧٨٧	٢,٧٥٦,٢١٣	الرصيد في بداية السنة
(١٦,٠٠٠)	(٦٨,٧٨٧)	٥٢,٧٨٧	أرباح (خسائر) إعادة التقييم
<u>٥,٣٢٢,٠٠٠</u>	<u>٢,٥١٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٠٩,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

**القيمة الدفترية**

<u>٥,٣٢٢,٠٠٠</u>	<u>٢,٥١٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٠٩,٠٠٠</u>	<u>٦٠٣,٣٢٢,٠٠٠</u>
<u>٥,٣٣٨,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٨١,٧٨٧</u>	<u>٢,٧٥٦,٢١٣</u>	<u>٦٠٣,٣٣٨,٠٠٠</u>

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	اجهزه وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	<u>التكلفة</u>
٣,٠٠٥,٣٩٤	١٩٢,٦٠٥	١٣٣,٧٦٧	٢٦٢,٣٠٠	١,٨٨٢,٢٢٢	٥٣٤,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٧٧٤,٣٠٥	٢٠,٢٣٠	-	٤٤٩,٠٧٥	-	٤,٣٠٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
<b>٧,٧٧٩,٦٩٩</b>	<b>٢١٢,٨٣٥</b>	<b>١٣٣,٧٦٧</b>	<b>٧١١,٣٧٥</b>	<b>١,٨٨٢,٢٢٢</b>	<b>٤,٨٣٩,٥٠٠</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٨٥٨,٩٥١	١٨٠,٧٨٣	١٣٣,٧٦٧	٢٦٢,٣٠٠	٢٨٢,١٠١	-	الرصيد في بداية السنة
١٨٨,٧٣٤	٤,٨٠٨	-	٨٩,٨١٥	٩٤,١١١	-	أهلاك السنة
<b>١,٠٤٧,٦٨٥</b>	<b>١٨٥,٥٩١</b>	<b>١٣٣,٧٦٧</b>	<b>٣٥٢,١١٥</b>	<b>٣٧٦,٢١٢</b>	<b>-</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>
<u>القيمة الدفترية</u>						
<b>٦,٧٣٢,٠١٤</b>	<b>٢٧,٢٤٤</b>	<b>-</b>	<b>٣٥٩,٢٦٠</b>	<b>١,٥٠٦,٠١٠</b>	<b>٤,٨٣٩,٥٠٠</b>	<b>الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>
<b>٢,١٤٦,٤٤٣</b>	<b>١١,٨٢٢</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١,٦٠٠,١٢١</b>	<b>٥٣٤,٥٠٠</b>	<b>الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</b>

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوموم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>الإجمالي</u>	<u>متجر الكتروني</u>	<u>رخص برامج</u>	<u>(١٠) الأصول غير الملموسة - بالصافي</u>
<u><b>التكلفة</b></u>			
٤٩,٢٦٥	١٢,٩٦١	٣٦,٣٠٤	الإضافات خلال السنة
٤٩,٢٦٥	١٢,٩٦١	٣٦,٣٠٤	الرصيد في نهاية السنة
<u><b>الاطفاء المتراكם</b></u>			
٥,٣٢١	٤٨٦	٤,٨٣٥	اطفاء السنة
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	-	التسويات
٨,٠٧١	٣,٢٣٦	٤,٨٣٥	الرصيد في نهاية السنة
<u><b>القيمة الدفترية</b></u>			
٤١,١٩٤	٩,٧٢٥	٣١,٤٦٩	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١١) المصاروفات المستحقة</u>
-	١٩,٣٤٢	مزايا وحوافز مستحقة
-	١٩,٣٤٢	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧٥,٧٢٠	١١٩,١٠٢	الرصيد بداية السنة
٤٧,١١٧	٤٣,٧٦٤	المكون خلال السنة
(٣,٧٣٥)	(١٩,٣٤٢)	المسدود خلال السنة
١١٩,١٠٢	١٤٣,٥٢٤	الرصيد نهاية السنة

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٤٤,٥٨٤	١,١٦٨,٩٤٣	سقيا حاج وزائر ومعتمر
١,٤٢٤,٨٨٢	٤٢,٧٠٢	كفالات الاسر - من النقدية والاستقطاع
-	١,٥٥٩,١٠٠	كفالات الاسر - زكاة شركة سنا
٨٤٨,١٨٢	٥٤٦,٨١١	افطار صائم
٨٠٠,٧٠٠	٦,٠٠٠	دعم أنشطة الجمعية - شركة سنا
٤٩٨,٨٦٧	٤٢٤,٣٠٨	كفالات الايتام
٤٩٣,٨٠٩	٤٢٠,٠٧٠	سقيا الماء - وبياتات
-	٦٣٧,٢٦٩	سقيا الماء - مشروع الريان
-	٢٥,٧١٥	ترميم منازل
٣٨٢,٢٥٣	-	مجلس الجمعيات الأهلية
-	١٤,٠٢٢	زكاة الفطر
٢٢٨,٨٨٩	١٥٤,٧٦٦	وجبة حاج
١٣٩,٣٢٠	١٦٨,٨٠١	سلة الغذائية
٦٢,٧٦٥	٧,٧٥٠	شاحنة برادة ماء
-	٢٣٦,٥٤٤	شاحنة صهريج ماء وايت
-	٤٢٣	الذبيحة الرمضانية
-	٣٣,٠٥٨	سنابل السخاء
-	٦٨,٨٣٦	مشروع الكسوة
-	٢٤٢,٦٠٥	التدريب والتأهيل
-	١,٣٠٠	مشروع الاسر المنتجة
٥٢,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
٤٧,٩١٥	٣٠٠	رباعية الاحسان
٤١,١٦٦	٦,٠٤٥	حالات إنسانية
٤٠,٠٠٠	-	مساعدة الشباب على الزواج
٢٤,٩٣٠	٣٦,٠٢٥	تفريح كرية
١٣,٧٥٢	١٥,٤٧٢	كافارات
٨,٩٩٥	٥٠,٧٦٠	صندوق اليتيم
٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	سداد الايجار - دعم الضحيان
-	٥٠,٠٠٠	سداد الايجار - دعم العيسى
-	٢٤,٠٠٠	سداد الايجار - دعم مؤسسة ال الجميع
٢,٠٠٠	١,٥٧٩	فواتير كهرباء - متجر رافد
<b>٧,١٥٧,٠٠٩</b>	<b>٥,٩٨٣,٢٠٤</b>	

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٤) التبرعات النقدية أوقاف</u>
وقف - السخاء بمكة المكرمة
وقف - الجمعية
تمر
سلة غذائية
اجهزة كهربائية واثاث
ماء
لحم
مواد غذائية متعددة
اجهزة طبية
مواد نظافة ومستلزمات أطفال
<u>(١٥) التبرعات العينية</u>
١٨,٠٠٠
١,٤١١,١٩٠
<u>(١٦) المنح الحكومية</u>
٥٧٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠
٤٨,٠٠٠
٤١,٧٤٨
٢٥,٩٦٢
٢٥,٦٩٢
١٠,٤٣٨
-
٢٢١,٨٤٠
١,٥٩٠,٥٣٠
١٨,٠٠٠
١,٣٧١,٦٩٠
-
٢١,٥٠٠
-
-
٢٣٩,٢٩٠
٣٣,٦٠٠
٨٤١,٣٠٠
٨٦,٤٩٠
٢,١٠٠
-
١٥٨,٧٥٠
١٩٩,٠٠٠
-
-
١٥٧٠٣,٦٥٤
٧٧٨,٥٠٠
٤,٩٢٥,١٥٤
٧,٦١٥,٠٧٣
٥٢,٦٥٥
٧,٥٦٢,٤١٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوموم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

**(١٧) دعم منصة احسان**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٨٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	سقيا الريان
-	١,٥٠٠,٠٠٠	سقيا الحاج والمعتمر
٣٤٩,٢٥٢	٣٧٤,٠٧٢	ترميم المنازل
٢٤٠,٢٢٠	٥٠,٠٠٠	سلة الغذائية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الحقيقة المدرسية
٩٦,٣٦٠	٤٢٤,٧٩١	مشروع سداد ايجار
٨٠,٥٠٠	-	مشروع الغود ترك
١,٣٦٦,٣٣٢	٣,٩٦٨,٨٦٣	

**(١٨) دعم منصة تبرع**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٣٠,٣٣٦	سداد فواتير الكهرباء
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
٤٣,٨٩٨	-	تبرعات منصة تبرع لعام ٢٠٢٢ م
٤٣,٨٩٨	١,٠٣٠,٣٣٦	

**(١٩) ايرادات ايجارات اوقاف**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٧٠,٠٠٠	عواائد استثمارية وقفية - بر ٣٥
-	٥٠,٠٠٠	عواائد استثمارية وقفية - بر ٤٥
١١٧,٦٠٠	-	ايرادات ايجارات اوقاف لعام ٢٠٢٢ م
١١٧,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(٢٠) مصروفات الأنشطة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
برنامج سقيا الماء للحجاج والمعتمر	٧٤٤,٣٤٤	١,٢٤٦,٥٣٠
كفاللة ايتام - ايتام العنقرى	١١,٠٠٠	-
كفاللة ايتام - ايتام العويضة	٢٠,٤٠٠	-
كفاللة ايتام	٤١٩,٠٠٠	٤١٠,٧٠٠
كفاللة الاسر من النقدية والاستقطاع	٣٨,٧٠٠	٣٢,١٠٠
كفاللة الاسر - شركة سنا	-	١,٢٠٥,١٠٠
مخصص الزكاة - شركة سنا	١,١٦٣,٩٠٠	-
برنامج إفطار صائم	٦٥٧,٠٧٣	٥٢٢,٦٣٤
السلة الغذائية - منافذ	١٧٠,٢٣٨	٤٩٦,٢٠٧
السلة الغذائية - الشهيرية - الرمضانية	٢٤,١٣٠	-
السلة الغذائية - دعم مؤسسة الضحيان	٧,٨٢٦	-
ترميم منازل - شركة سنا	٢٥٢,٦٩٦	٤٩٥,٣٣٠
ترميم منازل - دعم عبد الله العقيل	١٥١,٨٤٩	-
برنامج سقيا الماء - صهاريج - العين العزيزية	١٢٩,٢٢٠	٤٠٧,٨٠٨
برنامج سقيا الماء - صهاريج ج سقيا الماء	١٨٠,٨٣٤	-
سداد ايجار - شركة سنا	٧٧,٧٠٠	٢٩٠,٦٠٠
سداد ايجار - دعم الضحيان	٤٠,٠٠٠	-
سداد ايجار - دعم العيسى	٥٥,٠٠٠	-
سداد ايجار - دعم ال الجميع	٢٤,٠٠٠	-
وجبة حاج	-	٢٧٢,٦٨٨
الأجهزة الكهربائية	٣٨,٢٦١	١٢٢,٥٦٦
سداد فواتير كهرباء - صندوق اليتيم	٣,٥٤١	١١٠,٨٩٤
زواج دعم شركة سنا	-	١٠٣,٠٠٠
كسوة الایتم	-	٥١,٩٠٠
برنامج برادة الخير	-	٣١,٦٥٠
الحقيقة المدرسية	-	١٩,١٠٠
اعانة المرضى - شركة سنا	٨٤,١٤٦	١٧,٤٧١
تأسيس منازل	-	٩,٧٩٠
ركأة الفطر	٥,١٩٦	١٤,٦٣٠
برنامج التدريب والتأهيل - السبيعى	١٨٢,٩١٦	٨,٩٠٦
كفارات	١٦,٩٣٤	٨,٠٧٤
سداد دين	١,٨٢٤	٣,٥٥٠
برنامج استقبال ضيوف الرحمن	-	٢,٥٠٠
الوجبة المدرسية	-	٢,٠٢٢
	٤,٥٠٠,٧٢٨	٥,٨٨٥,٧٥٠

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوموم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

**(٢١) مصروفات محملة على الانشطة**

مرتبات وأجور وما في حكمها
المنافع والخدمات والتامين
مزايا وحوافز
الصيانة والإصلاح
المستهلكات

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

**(٢٢) مصروفات الاوقاف**

الصيانة والإصلاح
المنافع والخدمات التامين
مصروفات الاوقاف لعام ٢٠٢٢ م

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

**(٢٣) مصروفات جمع الاموال**

مرتبات وأجور وما في حكمها
مزايا وحوافز
المستهلكات
مصاريف تسويق
مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٢ م

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

**(٢٤) مصروفات الاستثمار**

الاستدامة المالية - الأوقاف
مصاريف تقييم عقاري ٤٥ + ٣٥
رسوم خدمات - ترخيص وتصديقات
دعاية وإعلان - لوحة حديد لوقف سخاء

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢٥) مساعدات المنح الحكومية</u>
٦٤,٣١٩	-	مساعدات المنح الحكومي في ٢٠٢٢ م
-	٦٢,٧٠٨	بناء ترميم المنزل
-	٦٤,٣٠٧	فوائير كهرباء
-	٢١,٦٠٠	سداد ايجار
-	٣٠,٢٧٤	اعانة مرضي
-	٧,٨٢٦	سلات غذائية
-	١١٥,٣٨٤	كسوة مخصص
<u>٦٤,٣١٩</u>	<u>٣٠٢,٠٩٩</u>	

  

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢٦) مساعدات منصة احسان</u>
٢٤٦,٤٠٠	٤٢٤,٦٤٠	سداد ايجار
٢٠٨,٥٠٠	١٢٠,٠٠٠	برنامج أنتم اسرتي
-	٥٠,٤٨٧	برنامج سقيا ماء
-	١,٣٢٢,٣١٣	برنامج سقيا الريان
-	١,٤٣٤,٧٨٣	برنامج سقيا الحج والمعتمر
١٣٦,٢٧٥	٣٦٨,٩٧٧	سلات غذائية
-	١٢٠,٠٠٠	الحقيقة المدرسية
٧١,٦٨٠	٤٨,٠٠٠	الفسحة المدرسية
٤٩,١٠٠	٣٥,٧٠٠	اعانة مرضي
<u>٧١١,٩٥٥</u>	<u>٣,٩٢٤,٩٠٠</u>	

  

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢٧) مساعدات منصة تبرع</u>
-	٢٠,١١٩	سداد فواتير كهرباء
-	٩,٩٨٤	اعانة المرضي
<u>-</u>	<u>٣٠,١٠٣</u>	

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٨) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,١٥١,٦٩٠	٨١,٩٩٠	مواد غذائية
-	١٩٩,٠٠٠	تمر
-	٣٥,٨٥٠	ماء
-	١,٠٢١,٣٠٠	لحم
-	٣٢٣,٠٥٠	سلة غذائية شهر رمضان
٢٨,٥٣٥	١٧١,١٩٠	أجهزة كهربائية وأثاث
-	٢,٢٠٠	أجهزة طبية
١٨,٠٠٠	-	مواد نظافة ومستلزمات أطفال
١,١٩٨,٢٤٥	١,٨٣٤,٥٨٠	

(٢٩) مصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٥٠,١٤١	٢٢٧,٣٠٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧٢,٦٦٩	٩٢,٣١٨	تأمينات اجتماعية
٥٢,٠٥١	٣,٤٣٧	مزايا وحوافز
-	٧,١٩٠	التأمين الطبي
-	٣٩,٢٠٠	مصاريف حكومية
-	٦,٣١٦	مصاريف بنكية
٤٥,٩٠٦	-	المنافع والخدمات والتأمين
١٦,٠٢٩	٤,٨٦٤	تكليف تشغيله اخرى
-	٢٢,٩١٢	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
-	١٠,٩٠٢	شحن وتحميل وتنزيل
-	١٦,٣٣٠	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
١٥,٤١٧	٣,٣٦٢	المستهلكات
-	٣٤,٣٩٣	رسوم خدمات
٤٧,١١٩	٤٣,٧٦٤	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٦,٦٦٢	٢,١٤١	صيانة وإصلاح
-	٦,٥٠٥	أدوات مكتبية
-	٦,٨٩٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١٢,١٣٨	ضيافة ونظافة
-	٤٠٠	نقل مواد غذائية
-	١,٤٩٤	الدعائية والاعلان
-	١٧,٨١٨	كهرباء ومياه
-	٦٠٠	مخالفات
-	١٧٥	اشتراكات وتصديقات
٥٠٥,٩٩٤	٥٦٠,٤٥٩	

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	محملة على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	٣٠ صافي الأصول المقددة
٢,٥٤٦,٦٧٨	(١٢٠,٧٩٥)	(٦٩٥,٢٥٣)	-	-	٣,٣٦٢,٧٢٦	دعم أنشطة التشغيل
-	(١,٠٠٠,١٠٣)	-	(٤٣١,٨٩٧)	-	١,٤٣٢,٠٠٠	اعانة الوزارة مساعدة الاسر والاعمال الاغاثية
١,٤٢٨,٨٨٤	-	-	(٣٨,٧٠٠)	٤٢,٧٠٢	١,٤٢٤,٨٨٢	كفالات اسر
٧٧٧,٥٤٣	-	-	(٢٥٤,١٨٧)	-	١,٠٣١,٧٣٠	اعانة الوزارة منصة احسان
١,٢٢٢,٦٥٣	-	-	(٧٤٤,٣٤٤)	١,١٦٨,٩٤٣	٧٩٨,٠٥٤	سقيا حاج وزائر ومعتمر
٥٦٦,٠٠١	-	-	-	-	٥٦٦,٠٠١	سقيا الماء
٤٢٠,٠٧٠	-	-	-	٤٢٠,٠٧٠	-	تبرعات سقيا الماء - وابيات
٦٣٧,٢٦٩	-	-	-	٦٣٧,٢٦٩	-	تبرعات سقيا الماء - مشروع الريان
-	١١,٣٠٧	-	(١,١٦٣,٩٠٠)	٢٦٩,٨٤١	٨٨٢,٧٥٢	زكاة
٤٠٤,٢١٩	-	-	(٤٥٠,٤٠٠)	٤٢٤,٣٠٨	٤٣٠,٣١١	كفالات الايتام
٣٨٢,٢٥٣	-	-	-	-	٣٨٢,٢٥٣	مجلس الجمعيات الاهلية
٢١٥,٢٨٦	-	-	(٦٥٧,٠٧٣)	٥٤٦,٨١١	٣٢٥,٥٤٨	إفطار صائم
٢١٠,٠٠٠	-	-	-	٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اخطر الكوارث الطبيعية - دعم صندوق الجمعيات
١٢٣,٩٨٤	-	-	-	-	١٢٣,٩٨٤	حفظ النعمة
٨٠,٥٠٠	-	-	-	-	٨٠,٥٠٠	مشروع الفود تراك
٤٨,٣٢٠	-	-	-	-	٤٨,٣٢٠	الفسحة المدرسية
٤٨,٢١٥	-	-	-	٣٠٠	٤٧,٩١٥	رباعية احسان
٣٣,٩١٤	-	-	(٩,٩٨٤)	-	٤٣,٨٩٨	منصة تبرع الوطنية
<u>٩,١٤٥,٧٨٩</u>	<u>(١,١٠٩,٥٩١)</u>	<u>(٦٩٥,٢٥٣)</u>	<u>(٣,٧٥٠,٤٨٥)</u>	<u>٣,٥٨٠,٢٤٤</u>	<u>١١,١٢٠,٨٧٤</u>	يتبعه/.....

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣٠) صافي الأصول المقددة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	محملة على النشاط	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ما قبله/.....	١١,١٢٠,٨٧٤	٣,٥٨٠,٢٤٤	(٣,٧٥٠,٤٨٥)	(٦٩٥,٢٥٣)	(١,١٠٩,٥٩١)	٩,١٤٥,٧٨٩
حالات إنسانية	٤١,١٦٦	٦,٠٤٥	-	-	-	٤٧,٢١١
مساعدة الشباب على الزواج	٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٠,٠٠٠
شاحنة برادة ماء	٣١,١١٥	٧,٧٥٠	-	-	-	٣٨,٨٦٥
تقريج كربة	٢٤,٩٣٠	٣٦,٠٢٥	-	-	-	٦٠,٩٥٥
صندوق اليتيم	٨,٩٩٥	٥٠,٧٦٠	-	-	-	٥٩,٧٥٥
كفارات	٥,٦٧٨	١٥,٤٧٢	(١٦,٩٣٤)	-	-	٤,٢١٦
زكاة الفطر	٢,٢٦٠	-	-	-	-	٢,٢٦٠
تبرعات كفالة الاسر - زكاة شركة سنا	-	١,٥٥٩,١٠٠	-	-	-	١,٥٥٩,١٠٠
تبرعات دعم أنشطة الجمعية - شركة سنا	-	٦,٠٠٠	-	-	-	٦,٠٠٠
تبرعات ترميم منازل	-	٢٥,٧١٥	(٤٠٤,٥٤٥)	-	٣٧٨,٨٣٠	-
تبرعات حاج	-	١٥٤,٧٦٦	-	-	-	١٥٤,٧٦٦
تبرعات السلة الغذائية	-	١٦٨,٨٠١	(٢٠٢,١٩٤)	-	٣٣,٣٩٣	-
تبرعات شاحنة صهريج ماء ولait	-	٢٣٦,٥٤٤	(٣١٠,٠٥٤)	-	٧٣,٥١٠	-
تبرعات الذبيحة الرمضانية	-	٤٢٣	-	-	٤٢٣	٤٢٣
تبرعات سنابل السخاء	-	٣٣,٠٥٨	-	-	-	٣٣,٠٥٨
تبرعات مشروع الكسوة	-	٦٨,٨٣٦	-	-	-	٦٨,٨٣٦
تبرعات التدريب والتأهيل	-	٢٤٢,٦٠٥	(١٨٢,٩١٦)	-	-	٥٩,٦٨٩
يتبعه/.....	١١,٢٧٥,٠١٨	٦,١٩٢,١٤٤	(٤,٨٦٧,١٢٨)	(٦٩٥,٢٥٣)	(٦٢٣,٨٥٨)	١١,٢٨٠,٩٢٣

الجمعية الخيرية ببادى قاطمة بمحافظة الجوم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	محملة على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٣٠) صافي الأصول المقيدة
١١,٢٨٠,٩٤٣	(٦٢٣,٨٥٨)	(٦٩٥,٢٥٣)	(٤,٨٦٧,١٢٨)	٦,١٩٢,١٤٤	١١,٢٧٥,٠١٨	ما قبله/.....
١,٣٠٠	-	-	-	١,٣٠٠	-	تبرعات مشروع الاسر المنتجة
-	-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	تبرعات سداد الايجار - دعم الضحيان
-	٥,٠٠٠	-	(٥٥,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات سداد الايجار - دعم العيسى
-	١,٩٦٢	-	(٣,٥٤١)	١,٥٧٩	-	تبرعات فواتير كهرباء - متجر رافد
-	-	-	(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	-	تبرعات سداد الايجار - دعم مؤسسة ال جميح
١٧٧,٦٨٧	-	-	(١,٣٢٢,٣١٣)	١,٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات سقيا الماء -الريان - منصة احسان
٦٥,٢١٧	-	-	(١,٤٣٤,٧٨٣)	١,٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات سقية الحاج والمعتمر - منصة احسان
٣٧٤,٠٧٢	-	-	-	٣٧٤,٠٧٢	-	تبرعات ترميم المنازل - منصة احسان
-	٣١٨,٩٧٧	-	(٣٦٨,٩٧٧)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات السلة الغذائية - منصة احسان
-	-	-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الحقيبة المدرسية - منصة احسان
١٥٠	-	-	(٤٢٤,٦٤١)	٤٢٤,٧٩١	-	تبرعات مشروع سداد ايجار - منصة احسان
١٠,٢١٧	-	-	(٢٠,١١٩)	٣٠,٣٣٦	-	تبرعات سداد فواتير الكهرباء - منصة تبرع
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات إفطار صائم -منصة تبرع
-	(٤٨,٠٠٠)	-	-	٤٨,٠٠٠	-	دعم المدير التنفيذي - دعم صندوق الجمعيات
-	(٤١,٧٤٨)	-	-	٤١,٧٤٨	-	دعم مدير الموارد المالية - دعم صندوق الجمعيات
-	(٢٥,٩٦٢)	-	-	٢٥,٩٦٢	-	الباحث الاجتماعي - دعم صندوق الجمعيات
-	(٢٥,٦٩٢)	-	-	٢٥,٦٩٢	-	مدير وحدة التطوع - دعم صندوق الجمعيات
-	٥٣,٨٦٩	-	(٦٤,٣٠٧)	١٠,٤٣٨	-	سداد فواتير الكهرباء - دعم صندوق الجمعيات
<b>١٢,٩٠٩,٥٦٦</b>	<b>(٣٨٥,٤٥٢)</b>	<b>(٦٩٥,٢٥٣)</b>	<b>(٨,٧٤٤,٨٠٩)</b>	<b>١١,٤٦٠,٠٦٢</b>	<b>١١,٢٧٥,٠١٨</b>	يتبعه/.....

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	محملة على النشاط	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
يتمه/.....	١١,٢٧٥,٠١٨	١١,٤٦٠,٠٦٢	(٨,٧٤٤,٨٠٩)	(٦٩٥,٢٥٣)	(٣٨٥,٤٥٢)	١٢,٩٠٩,٥٦٦
سلات غذائية - دعم صندوق الجمعيات	-	٣٥٠,٠٠٠	(٣٨,٩٨٢)	-	-	٣١١,٠١٨
تبرعات عينيه مواد غذائية	-	٨٦,٤٩٠	(٨١,٩٩٠)	-	(٤,٥٠٠)	-
تبرعات عينيه تمر	-	١٩٩,٠٠٠	(١٩٩,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات عينيه سلة غذائية شهرية - رمضانية	-	١٥٨,٧٥٠	(٣٢٣,٠٥٠)	-	١٦٤,٣٠٠	-
تبرعات عينيه ماء	-	٣٣,٦٠٠	(٣٥,٨٥٠)	-	٢,٢٥٠	-
تبرعات عينيه لحم	-	٨٤١,٣٠٠	(١,٠٢١,٣٠٠)	-	١٨٠,٠٠٠	-
تبرعات عينيه أجهزة كهربائية واثاث	-	٢٦٩,٢٩٠	(١٧١,١٩٠)	-	(٩٨,١٠٠)	-
تبرعات عينيه أجهزة طبية	-	٢,١٠٠	(٢,٢٠٠)	-	١٠٠	-
	<u>١١,٢٧٥,٠١٨</u>	<u>١٣,٤٠٠,٥٩٢</u>	<u>(١٠,٦١٨,٣٧١)</u>	<u>(٦٩٥,٢٥٣)</u>	<u>(٣٨٥,٤٥٢)</u>	<u>١٢,٩٠٩,٥٦٦</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	٣١) صافي أصول الاوقاف
٦,٥٩٣,٠٧٧	(٧,٢٤٩,١٦٢)	٥,٨٢٣,٦٥٤	٨,٠١٨,٥٨٥	دعم أنشطة التشغيل
<u>٦,٥٩٣,٠٧٧</u>	<u>(٧,٢٤٩,١٦٢)</u>	<u>٥,٨٢٣,٦٥٤</u>	<u>٨,٠١٨,٥٨٥</u>	

عام (٣٢)

- 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 ٢٩/٤/٢٠٢٤ م