

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
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٥	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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس 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. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى إيضاح مصروفات جمع الأموال رقم (٢٣) حيث أن مصروفات التسويق بلغت ٢,٠٤٢,٧٨٩ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

امر 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 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 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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة المجموع - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣

ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٩ ابريل 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٤,٠٥٨,٦٤٢	٥,٩٢٥,٠١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٣٥,٥٤٢	٧٩١,٩٦٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٢٩,٤٨٦	٢٠٧,١٧٣	(٦)	المخزون
١٤,٨٢٣,٦٧٠	٦,٩٢٤,١٤٩		مجموع الأصول المتداولة
أصول الاوقاف			
-	٧,١٨٢,٨٣٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	٧,١٨٢,٨٣٥		مجموع أصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٥,٣٣٨,٠٠٠	٥,٣٢٢,٠٠٠	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢,١٤٦,٤٤٣	٦,٧٣٢,٠١٤	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٤١,١٩٤	(١٠)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٧,٤٨٤,٤٤٣	١٢,٠٩٥,٢٠٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٣٠٨,١١٣	٢٦,٢٠٢,١٩٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	١٩,٣٤٢	(١١)	المصرفات المستحقة
-	١٩,٣٤٢		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١١٩,١٠٢	١٤٣,٥٢٤	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٩,١٠٢	١٤٣,٥٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١١٩,١٠٢	١٦٢,٨٦٦		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
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
٢٢,١٨٩,٠١١	٢٦,٠٣٩,٣٢٦		مجموع صافي الأصول
٢٢,٣٠٨,١١٣	٢٦,٢٠٢,١٩٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
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)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
الاداءات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٢٦,٢١٥	-	-	٢٢٦,٢١٥	١٤٨,٠٥٥
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	٥,٩٨٣,٢٠٤	-	٥,٩٨٣,٢٠٤	٧,١٥٧,٠٠٩
التبرعات النقدية أوقاف (١٤)	-	-	٥,٧٠٣,٦٥٤	٥,٧٠٣,٦٥٤	٧,٦١٥,٠٧٣
التبرعات العينية (١٥)	-	١,٥٩٠,٥٣٠	-	١,٥٩٠,٥٣٠	١,٤١١,١٩٠
المنح الحكومي (١٦)	-	٢٢١,٨٤٠	-	٢٢١,٨٤٠	٥٧٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٢٥٥,٨١٩	-	٢٥٥,٨١٩	٤١١,٨٠٢
دعم منصة احسان (١٧)	-	٣,٩٦٨,٨٦٣	-	٣,٩٦٨,٨٦٣	١,٣٦٦,٣٣٢
دعم منصة تبرع (١٨)	-	١,٠٣٠,٣٣٦	-	١,٠٣٠,٣٣٦	٤٣,٨٩٨
إيرادات ايجارات اوقاف (١٩)	-	-	١٢٠,٠٠٠	-	١١٧,٦٠٠
اشتراكات الأعضاء	٧,٩٤٥	-	-	-	٨,٨٢٥
صافي الأصول المحررة من القبود	١٨,٥٦٢,٧٨٦	(١١,٣١٣,٦٢٤)	(٧,٢٤٩,١٦٢)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٨,٧٩٦,٩٤٦	٢,٠٨٦,٩٦٨	(١,٤٢٥,٥٠٨)	١٩,٤٥٨,٤٠٦	١٨,٨٤٩,٧٨٤
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصرفات الأنشطة (٢٠)	٤,٥٠٠,٧٢٨	-	-	٤,٥٠٠,٧٢٨	٥,٨٨٥,٧٥٠
مصرفات محملة على الأنشطة (٢١)	٦٩٥,٢٥٣	-	-	٦٩٥,٢٥٣	٥١٠,٢٦٧
مصرفات اوقاف (٢٢)	٦٦,٣٢٧	-	-	٦٦,٣٢٧	٣,٦٢٢
مصرفات جمع الاموال (٢٣)	٢,٣٩٣,٠٣٠	-	-	٢,٣٩٣,٠٣٠	٩٩,٤٥٧
مصرفات الحوكمة	-	-	-	-	٢٥,٢٧٠
مصرفات الاستثمار (٢٤)	٨٠٩,٦٠٨	-	-	٨٠٩,٦٠٨	١,٧٠٠,٠٠٠
مساعادات المنح الحكومي (٢٥)	٣٠٢,٠٩٩	-	-	٣٠٢,٠٩٩	٦٤,٣١٩
مصرفات صندوق دعم الجمعيات	٣١,١٥٧	-	-	٣١,١٥٧	-
مساعادات منصة احسان (٢٦)	٣,٩٢٤,٩٠٠	-	-	٣,٩٢٤,٩٠٠	٧١١,٩٥٥
مساعادات منصة تبرع (٢٧)	٣٠,١٠٣	-	-	٣٠,١٠٣	-
مساعادات الزكاة	٢٧٧,٠٤٢	-	-	٢٧٧,٠٤٢	٤٠٠,٩٨٧
المساعدات العينية (٢٨)	١,٨٣٤,٥٨٠	-	-	١,٨٣٤,٥٨٠	١,١٩٨,٢٢٥
مصرفات العمومية والإدارية (٢٩)	٥٦٠,٤٥٩	-	-	٥٦٠,٤٥٩	٥٠٥,٩٩٤
إهلاك الأصول الاستثمارية (٨)	-	-	-	-	٦٨,٢١٥
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٨٨,٧٣٤	-	-	١٨٨,٧٣٤	١٢٥,٧٤٦
إطفاء الأصول غير الملموسة (١٠)	٥,٣٢١	-	-	٥,٣٢١	-
إجمالي المصروفات	١٥,٦١٩,٣٤١	-	-	١٥,٦١٩,٣٤١	١١,٢٩٩,٨٠٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣,١٧٧,٦٠٥	٢,٠٨٦,٩٦٨	(١,٤٢٥,٥٠٨)	٣,٨٣٩,٠٦٥	٧,٥٤٩,٩٧٧
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	٢٧,٢٥٠	-	-	٢٧,٢٥٠	-
ارباح او خسائر إعادة تقييم (١٦,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)	-	-	(١٦,٠٠٠)	٢,٣٢٢,٤٦٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١١,٢٥٠	-	-	١١,٢٥٠	٢,٣٢٢,٤٦٩
التغير في صافي الأصول	٣,١٨٨,٨٥٥	٢,٠٨٦,٩٦٨	(١,٤٢٥,٥٠٨)	٣,٨٥٠,٣١٥	٩,٨٧٢,٤٤٦
تسويات على صافي الأصول	١٤١,٤٠٢	(١٤١,٤٠٢)	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٨٩٥,٤٠٨	١١,٢٧٥,٠١٨	٨,٠١٨,٥٨٥	٢٢,١٨٩,٠١١	١٢,٣١٦,٥٦٥
صافي الأصول نهاية السنة	٦,٢٢٥,٦٦٥	١٣,٢٢٠,٥٨٤	٦,٥٩٣,٠٧٧	٢٦,٠٣٩,٣٢٦	٢٢,١٨٩,٠١١

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

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٨٧٢,٤٤٦	٣,٨٥٠,٣١٥	التغير في صافي الأصول
٦٨,٢١٥	-	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٢٥,٧٤٦	١٨٨,٧٣٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٥,٣٢١	اطفاء الاصول 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
٧,٧٩١,٠٥٥	٤,١٠٦,٨٨٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
١,٧٧٧,٩٦٥	(٣٥٦,٤٢١)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٢٤٧,٧٤٩)	١٢٢,٣١٣	المخزون
(٢٧,٦٠٠)	١٩,٣٤٢	المصرفات المستحقة
٩,٢٩٣,٦٧١	٣,٨٩٢,١١٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٣٥)	(١٩,٣٤٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٩,٢٨٩,٩٣٦	٣,٨٧٢,٧٧٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,١٨٢,٨٣٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٦,٢٧٤)	(٤,٧٧٤,٣٠٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤٩,٢٦٥)	اضافات الاصول 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
١٤,٠٥٨,٦٤٢	٥,٩٢٥,٠١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تمثل جزءاً 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 هـ الموافق ١٤/٠٤/٢٠٢٢ م ، مركزها الرئيسي: - الجموم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١-١ - اهداف 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 ومنكوبي الكوارث.
- تقديم السقاية والرفادة للحاج والمعتمر والزائرين.
- غير ما تقدم من اهداف ذات علاقة موضحة توضيحاً تفصيلياً 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

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

اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة 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 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: (يتبع)

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 المحتجزة (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 ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات 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، للموجودات كما يلي:

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

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، 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 تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

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 وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

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 مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي 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 بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد 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 اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

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 بصورة موثقة.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)
- 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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 الأنشطة، 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.

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 التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد 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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة 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

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

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)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٣,٢٣٩,٢٣٨	٥,٠٠٣,٧١١	مصرف الراجحي - العام - ح/٨٦٠٥
٢١,٦٢٥	٢٦,٧٨٢	مصرف الراجحي - ايتام - ح/٥٣٩٢
١,٠١٦	٥,٧٧٥	مصرف الراجحي - تبرعات - ح/١٦١٠
٤٨,١٣٩	١٧,١٠٤	مصرف الراجحي - وقف - ح/٥٣٨٤
٩٦٠	٣,٦٦٣	مصرف الراجحي - إفطار - ح/٦٦٦٣
١,٦٨٠	٣,٦٩٤	مصرف الراجحي - سقيا - ح/٥٨٧١
٦١٨,٨٢٥	٧٣٦,٨٥٤	البنك الأهلي - العام - ح/٠٢٠٥
١٠,٣٢٤	١٠,٣٢٥	البنك الأهلي - إفطار - ح/٤٧٠٥
١١٦,٨٣٥	١١٧,١٠٥	البنك الأهلي - سقيا - ح/٤٥٠٩
١٤,٠٥٨,٦٤٢	٥,٩٢٥,٠١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٢,٠٠٠	٦٢,٩٢٨	قروض للغير
٤٢,٠٩٧	٦٤,٢٤٩	سلف العاملين
٣٦١,٤٤٥	٥٢٧,٨١٦	ضريبة القيمة المضافة
-	١٣٦,٩٧٠	مصروفات مدفوعة مقدما - ايجارات
٤٣٥,٥٤٢	٧٩١,٩٦٣	

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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) المخزون
٣٢٩,٤٨٦	٢٤,٠٠٠	السلال الغذائية
—	١٨٣,١٧٣	أجهزة كهربائية وأثاث
٣٢٩,٤٨٦	٢٠٧,١٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
—	٦,١٩١,٥٣١	مباني اوقاف استثمارية
—	١٧٣,٩١٣	رسوم هندسية ومخططات
—	٨١٧,٣٩١	العلامات التجارية شارعي
—	٧,١٨٢,٨٣٥	

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٨) الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٥,٣٣٨,٠٠٠	٢,٥٨١,٧٨٧	٢,٧٥٦,٢١٣	التكلفة
(١٦,٠٠٠)	(٦٨,٧٨٧)	٥٢,٧٨٧	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٢٢,٠٠٠	٢,٥١٣,٠٠٠	٢,٨٠٩,٠٠٠	أرباح (خسائر) إعادة التقييم
			الرصيد في نهاية السنة
٥,٣٢٢,٠٠٠	٢,٥١٣,٠٠٠	٢,٨٠٩,٠٠٠	القيمة الدفترية
٥,٣٣٨,٠٠٠	٢,٥٨١,٧٨٧	٢,٧٥٦,٢١٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

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

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)

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

(١١) المصروفات المستحقة

مزايا وحوافز مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	١٩,٣٤٢
-	١٩,٣٤٢

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٥,٧٢٠	١١٩,١٠٢	الرصيد بداية السنة
٤٧,١١٧	٤٣,٧٦٤	المكون خلال السنة
(٣,٧٣٥)	(١٩,٣٤٢)	المسدد خلال السنة
١١٩,١٠٢	١٤٣,٥٢٤	الرصيد نهاية السنة

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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٤٤,٥٨٤	١,١٦٨,٩٤٣	سقى حاج وزائر ومعتمر
١,٤٢٤,٨٨٢	٤٢,٧٠٢	كفالة الاسر - من النقدية والاستقطاع
-	١,٥٥٩,١٠٠	كفالة الاسر - زكاة شركة سنا
٨٤٨,١٨٢	٥٤٦,٨١١	افطار صائم
٨٠٠,٧٠٠	٦,٠٠٠	دعم أنشطة الجمعية - شركة سنا
٤٩٨,٨٦٧	٤٢٤,٣٠٨	كفالة الايتام
٤٩٣,٨٠٩	٤٢٠,٠٧٠	سقى الماء - وبايتات
-	٦٣٧,٢٦٩	سقى 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	السلة الغذائية
٦٢,٧٦٥	٧,٧٥٠	شاحنة برادة ماء
-	٢٣٦,٥٤٤	شاحنة صهريج ماء وايت
-	٤٢٣	الذبيحة الرمضانية
-	٣٣,٠٥٨	سنايل 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	تفريغ كربة
١٣,٧٥٢	١٥,٤٧٢	كفارات
٨,٩٩٥	٥٠,٧٦٠	صندوق اليتيم
٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	سداد الايجار - دعم الضحيان
-	٥٠,٠٠٠	سداد الايجار - دعم العيسي
-	٢٤,٠٠٠	سداد الايجار - دعم مؤسسة ال جميع
٢,٠٠٠	١,٥٧٩	فواتير كهرباء - متجر رافد
٧,١٥٧,٠٠٩	٥,٩٨٣,٢٠٤	

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)

		(١٤) التبرعات النقدية أوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	وقف - السخاء بمكة المكرمة
٧,٥٦٢,٤١٨	٤,٩٢٥,١٥٤	وقف - الجمعية
٥٢,٦٥٥	٧٧٨,٥٠٠	
٧,٦١٥,٠٧٣	٥,٧٠٣,٦٥٤	
		(١٥) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تمر
-	١٩٩,٠٠٠	سلة غذائية
-	١٥٨,٧٥٠	اجهزة كهربائية واثاث
٢١,٥٠٠	٢٦٩,٢٩٠	ماء
-	٣٣,٦٠٠	لحم
-	٨٤١,٣٠٠	مواد غذائية متنوعة
١,٣٧١,٦٩٠	٨٦,٤٩٠	اجهزة طبية
-	٢,١٠٠	مواد نظافة ومستلزمات أطفال
١٨,٠٠٠	-	
١,٤١١,١٩٠	١,٥٩٠,٥٣٠	
		(١٦) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اخطار الكوارث الطبيعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم المدير التنفيذي
-	٤٨,٠٠٠	دعم مدير الموارد المالية
-	٤١,٧٤٨	دعم الباحث الاجتماعي
-	٢٥,٩٦٢	دعم مدير وحدة التطوع
-	٢٥,٦٩٢	سداد فواتير الكهرباء
-	١٠,٤٣٨	مساعدة الاسر والاعمال الاغاثية
٥٠٠,٠٠٠	-	
٥٧٠,٠٠٠	٢٢١,٨٤٠	

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)

(١٧) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
سقى الريان		١,٥٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
سقى الحاج والمعتمر		١,٥٠٠,٠٠٠	-
ترميم المنازل		٣٧٤,٠٧٢	٣٤٩,٢٥٢
السلة الغذائية		٥٠,٠٠٠	٢٤٠,٢٢٠
الحقيبة المدرسية		١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
مشروع سداد ايجار		٤٢٤,٧٩١	٩٦,٣٦٠
مشروع القود تراك		-	٨٠,٥٠٠
		٣,٩٦٨,٨٦٣	١,٣٦٦,٣٣٢
(١٨) دعم منصة تبرع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
سداد فواتير الكهرباء		٣٠,٣٣٦	-
إفطار صائم		١,٠٠٠,٠٠٠	-
تبرعات منصة تبرع لعام ٢٠٢٢ م		-	٤٣,٨٩٨
		١,٠٣٠,٣٣٦	٤٣,٨٩٨
(١٩) إيرادات ايجارات اوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
عوائد استثمارية وقفية - بر ٣٥		٧٠,٠٠٠	-
عوائد استثمارية وقفية - بر ٤٥		٥٠,٠٠٠	-
ايرادات ايجارات اوقاف لعام ٢٠٢٢ م		-	١١٧,٦٠٠
		١٢٠,٠٠٠	١١٧,٦٠٠

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)

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

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)

		(٢١) مصروفات محملة على الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٨٨,٦٢٠	٥٢٥,٢٦٨	المنافع والخدمات والتأمين
٧٢,٥٠٤	١١٥,٤٣٥	مزايا وحوافز
٣٣,٦٠٠	٣٩,٤١٥	الصيانة والإصلاح
١٣,٧٤٣	-	المستهلكات
١,٨٠٠	١٥,١٣٥	
٥١٠,٢٦٧	٦٩٥,٢٥٣	
		(٢٢) مصروفات الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الصيانة والإصلاح
-	٦٥,٧٣٦	المنافع والخدمات التأمين
-	٥٩١	مصروفات الاوقاف لعام ٢٠٢٢ م
٣,٦٢٢	-	
٣,٦٢٢	٦٦,٣٢٧	
		(٢٣) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٢٨١,٨٦٤	مزايا وحوافز
-	٤٨,٠٠٠	المستهلكات
-	٢٠,٣٧٧	مصاريف تسويق
-	٢,٠٤٢,٧٨٩	مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٢ م
٩٩,٤٥٧	-	
٩٩,٤٥٧	٢,٣٩٣,٠٣٠	
		(٢٤) مصروفات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الاستدامة المالية - الأوقاف
١,٧٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	مصاريف تقييم عقاري ٤٥ + ٣٥
-	٣,٠٠٠	رسوم خدمات - ترخيص وتصديقات
-	٤,٨٥٨	دعاية وإعلان - لوحة حديد لوقف سخاء
-	١,٧٥٠	
١,٧٠٠,٠٠٠	٨٠٩,٦٠٨	

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)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) مساعدات منصة احسان
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	سلأت غذائية
-	١٢٠,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٧١,٦٨٠	٤٨,٠٠٠	الفسحة المدرسية
٤٩,١٠٠	٣٥,٧٠٠	اعانة مرضي
٧١١,٩٥٥	٣,٩٢٤,٩٠٠	

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

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)

(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 واثاث
-	٢,٢٠٠	أجهزة طبية
١٨,٠٠٠	-	مواد نظافة ومستلزمات أطفال
١,١٩٨,٢٢٥	١,٨٣٤,٥٨٠	

(٢٩) مصروفات العمومية والادارية

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	تكاليف تشغيله اخري
-	٢٢,٩١٢	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
-	١٠,٩٠٢	شحن وتحميل وتنزيل
-	١٦,٣٣٠	هاتف وبريد فاكس 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	الدعاية والاعلان
-	١٧,٨١٨	كهرباء ومياه
-	٦٠٠	مخالفات
-	١٧٥	اشتراكات وتصديقات
٥٠٥,٩٩٤	٥٦٠,٤٥٩	

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

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)

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

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة المجموع
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 الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	محملة على النشاط	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ما قبله/.....	١١,٢٧٥,٠١٨	٦,١٩٢,١٤٤	(٤,٨٦٧,١٢٨)	(٦٩٥,٢٥٣)	(٦٢٣,٨٥٨)	١١,٢٨٠,٩٢٣
تبرعات مشروع الاسر المنتجة	-	١,٣٠٠	-	-	-	١,٣٠٠
تبرعات سداد الايجار - دعم الضحيان	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات سداد الايجار - دعم العيسي	-	٥٠,٠٠٠	(٥٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	-
تبرعات فواتير كهرباء - متجر رافد	-	١,٥٧٩	(٣,٥٤١)	-	١,٩٦٢	-
تبرعات سداد الايجار - دعم مؤسسة ال الجميع	-	٢٤,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات سقيا الماء - الريان - منصة احسان	-	١,٥٠٠,٠٠٠	(١,٣٢٢,٣١٣)	-	-	١٧٧,٦٨٧
تبرعات سقيا الحاج والمعتمر - منصة احسان	-	١,٥٠٠,٠٠٠	(١,٤٣٤,٧٨٣)	-	-	٦٥,٢١٧
تبرعات ترميم المنازل - منصة احسان	-	٣٧٤,٠٧٢	-	-	-	٣٧٤,٠٧٢
تبرعات السلة الغذائية - منصة احسان	-	٥٠,٠٠٠	(٣٦٨,٩٧٧)	-	٣١٨,٩٧٧	-
تبرعات الحقيبة المدرسية - منصة احسان	-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات مشروع سداد ايجار - منصة احسان	-	٤٢٤,٧٩١	(٤٢٤,٦٤١)	-	-	١٥٠
تبرعات سداد فواتير الكهرباء - منصة تبرع	-	٣٠,٣٣٦	(٢٠,١١٩)	-	-	١٠,٢١٧
تبرعات إفطار صائم - منصة تبرع	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
دعم المدير التنفيذي - دعم صندوق الجمعيات	-	٤٨,٠٠٠	-	-	(٤٨,٠٠٠)	-
دعم مدير الموارد المالية - دعم صندوق الجمعيات	-	٤١,٧٤٨	-	-	(٤١,٧٤٨)	-
الباحث الاجتماعي - دعم صندوق الجمعيات	-	٢٥,٩٦٢	-	-	(٢٥,٩٦٢)	-
مدير وحدة التطوع - دعم صندوق الجمعيات	-	٢٥,٦٩٢	-	-	(٢٥,٦٩٢)	-
سداد فواتير الكهرباء - دعم صندوق الجمعيات	-	١٠,٤٣٨	(٦٤,٣٠٧)	-	٥٣,٨٦٩	-
يتبعه/.....	١١,٢٧٥,٠١٨	١١,٤٦٠,٠٦٢	(٨,٧٤٤,٨٠٩)	(٦٩٥,٢٥٣)	(٣٨٥,٤٥٢)	١٢,٩٠٩,٥٦٦

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم

تحت إشراف 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 الاصول 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 عينية مواد غذائية	-	٨٦,٤٩٠	(٨١,٩٩٠)	-	(٤,٥٠٠)	-
تبرعات عينية تمر	-	١٩٩,٠٠٠	(١٩٩,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية سلة غذائية شهرية - رمضان	-	١٥٨,٧٥٠	(٣٢٣,٠٥٠)	-	١٦٤,٣٠٠	-
تبرعات عينية ماء	-	٣٣,٦٠٠	(٣٥,٨٥٠)	-	٢,٢٥٠	-
تبرعات عينية لحم	-	٨٤١,٣٠٠	(١,٠٢١,٣٠٠)	-	١٨٠,٠٠٠	-
تبرعات عينية أجهزة كهربائية واثاث	-	٢٦٩,٢٩٠	(١٧١,١٩٠)	-	(٩٨,١٠٠)	-
تبرعات عينية أجهزة طبية	-	٢,١٠٠	(٢,٢٠٠)	-	١٠٠	-
	١١,٢٧٥,٠١٨	١٣,٤٠٠,٥٩٢	(١٠,٦١٨,٣٧١)	(٦٩٥,٢٥٣)	(١٤١,٤٠٢)	١٣,٢٢٠,٥٨٤

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

(٣٢) 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 ٢٩/٤/٢٠٢٤ م