

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٥) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد استثمارات في دار المال الإسلامي بمبلغ وقدره (١,٨٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقات بنكية تؤيد صحة رصيد بنك سامبا بمبلغ وقدره (٨٩٧٦٥) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقات بنكية تؤيد صحة رصيد البنك السعودي للاستثمار بمبلغ وقدره (٨٠٠٨) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقات بنكية تؤيد صحة رصيد البنك الأهلي بمبلغ وقدره (٨٠١١٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

الموقرين

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

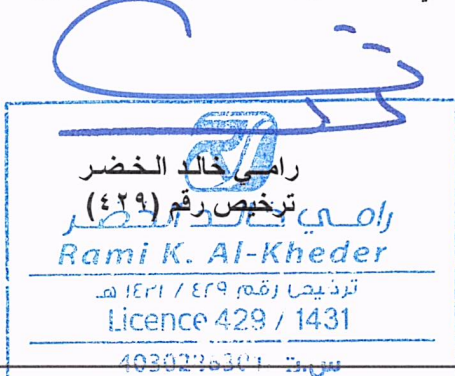
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٧,٣٤٧,٧٥٣	٥,٤٧٩,٣٧٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة آخر	(٤)	٣٩,٦٠٢,١٥٤	٣٨,٦٥٧,٤٢٠
الاستثمارات المتداولة	(٥)	١٠١,٨٠٠	١٠١,٨٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٧,٠٥١,٧٠٧	٤٤,٢٣٨,٥٩٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٥,٦٧٨,٦١٣	٢٤,٩٩٧,٨٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥,٦٧٨,٦١٣	٢٤,٩٩٧,٨٥١
إجمالي الأصول		٧٢,٧٣٠,٣٢٠	٦٩,٢٣٦,٤٤٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٧٠٦,٠٢٦	٥٦٠,٢٢٠
مصروفات مستحقة	(٨)	١,١٦٤,١٥٩	٦٦٨,٥٩٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٨٧٠,١٨٥	١,٢٢٨,٨١٦
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٩)	٢٧٢,٩٠٠	٢٧٢,٩٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١,٥٢٢,٧٧٩	١,٥٦١,٩٢٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٧٩٥,٦٧٩	١,٨٣٤,٨٢٦
صافي الأصول	(١١)	٦٠,١٣٠,٢٨٨	٥٧,٩٠٥,٨٧٤
صافي الأصول غير المقيدة		٦٠,١٣٠,٢٨٨	٥٧,٩٠٥,٨٧٤
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٨,٩٣٤,١٦٨	٨,٢٦٦,٩٣٢
إجمالي صافي الأصول		٦٩,٠٦٤,٤٥٦	٦٦,١٧٢,٨٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٢,٧٣٠,٣٢٠	٦٩,٢٣٦,٤٤٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>				
					الإيرادات والمكاسب
٢,٥٠٠	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٤,١١٦,٣٦٢	٢,٢٥٠,٣٦٧	.	٢,٢٥٠,٣٦٧	(١٢)	التبرعات النقدية غير المقيدة
٩٦٦,٢١٠	١,٩٣٧,٤٤٠	١,٩٣٧,٤٤٠	.	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٥٨٣,٣٨٥	١,٦٩٥,٧٠٠	١,٦٩٥,٧٠٠	.		التبرعات العينية
٥٢٣,٤٩٣	٩٧٥,٣٨٧	٩٧٥,٣٨٧	.		تبرعات الزكاة النقدية
.	٢١,٨١٥	٢١,٨١٥	.		دعم منصة تبرع
٩٤,٠٠٠	.	.	.	(١٤)	الإعانات الحكومية
٤٢,٧٩٣,٠٤٧	٤٩,٣٠٥,٩٧٢	.	٤٩,٣٠٥,٩٧٢	(١٥)	إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٣,٩٦٣,١٠٦)	٣,٩٦٣,١٠٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٠,٠٧٨,٩٩٧	٥٦,١٨٩,٦٨١	٦٦٧,٢٣٦	٥٥,٥٢٢,٤٤٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٤٠٣,٤٩٣	٩٥٠,٢٣٨	.	٩٥٠,٢٣٨		مصاريف الزكاة
٤٤,٢٢٧,٩٧٢	٤٨,٦٨٧,٠٧٩	.	٤٨,٦٨٧,٠٧٩	(١٦)	مصاريف الأنشطة
٩٠,٥٢٤	٦٣,٨٨٨	.	٦٣,٨٨٨		مصاريف الاستثمار
٢٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠		مصاريف الحوكمة
٢,٠٧١,٥٤٩	٢,٢٨٠,٢٠٧	.	٢,٢٨٠,٢٠٧	(١٧)	المصاريف العمومية والإدارية
١,١٩٢,٠٢٧	١,٢٨٦,٦١٩	.	١,٢٨٦,٦١٩	(٦)	استهلاك الأصول الثابتة
٤٨,٠١٣,٥٦٥	٥٣,٢٩٨,٠٣١	.	٥٣,٢٩٨,٠٣١		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٠٦٥,٤٣٢	٢,٨٩١,٦٥٠	٦٦٧,٢٣٦	٢,٢٢٤,٤١٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢,٠٦٥,٤٣٢	٢,٨٩١,٦٥٠	٦٦٧,٢٣٦	٢,٢٢٤,٤١٤		التغير في صافي الأصول
٦٤,١٠٧,٣٧٤	٦٦,١٧٢,٨٠٦	٨,٢٦٦,٩٣٢	٥٧,٩٠٥,٨٧٤		صافي الأصول في بداية الفترة
٦٦,١٧٢,٨٠٦	٦٩,٠٦٤,٤٥٦	٨,٩٣٤,١٦٨	٦٠,١٣٠,٢٨٨		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٦٥,٤٣٢	٢,٨٩١,٦٥٠	التغير في صافي الأصول
١,١٩٢,٠٢٧	١,٢٨٦,٦١٩	إهلاك الأصول الثابتة
١٢٦,٦٨٢	.	تعزير المخصص خلال العام
٣٣٨٤١٤١	٤,١٧٨,٢٦٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦٢٠,٩٢٧-	٩٤٤,٧٣٤-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٤٩٥,٥٦٣	المصرفات المستحقة
٢٤٧,٤٩٣-	١٤٥,٨٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٢٣٣-	٣٩,١٤٧-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٨٦,٤٨٨	٣,٨٣٥,٧٥٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٢٢٤,٢٨٩-	١,٩٦٧,٣٨١-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢,٢٢٤,٢٨٩-	(١,٩٦٧,٣٨١)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٢٧,١٠٠-	.	قروض طويلة الأجل
٢٢٧,١٠٠-	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٥,٠٩٩	١,٨٦٨,٣٧٦	التغير في النقدية خلال الفترة
٥,٤٤٤,٢٧٨	٥,٤٧٩,٣٧٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٥,٤٧٩,٣٧٧	٧,٣٤٧,٧٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١) بتاريخ ١٩٨١/٠٦/٠٣ م

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها او ينوى بيعها او إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢) أسس الأعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة"

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعطفة بالقيود المفروضة على الأصول او فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام وقت معاً أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية باعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجداً) بما تؤوله بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بنبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

نبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، والآن يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم 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 لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن 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 مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
١٣,٣٥٦	١٧,٠٥٦	بنك الرياض
٣٠٢,٤٤١	٣١١,٤١٢	بنك الراجحي - أيتام
٢٩,٠٩٣	٩٤,٦٨٩	بنك الراجحي - زكاة
٤,٧٢٧,٦٢٣	٦,٤١٥,٠٠٤	بنك الراجحي - مدارس
٢٢٨,٩٨١	٣٣١,٧٠٩	بنك البلاد
٨٩,٧٦٥	٨٩,٧٦٥	بنك سامبا
٨,٠٠٨	٨,٠٠٨	البنك السعودي للاستثمار
٨٠,١١٠	٨٠,١١٠	البنك الأهلي
<u>٥,٤٧٩,٣٧٧</u>	<u>٧,٣٤٧,٧٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣٨,٥٠٥	٣٢,٥٠٥	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
١,٥١٩,٥٠٠	٦٣٤,٧٠٠	ذمم المدارس
٣٦,٣١٥,٥٠٠	٣٨,٥٦٥,٥٠٠	برنامج الأمير فهد بن سلطان للإسكان
٩٤,٧٦٨	.	ضريبة القيمة المضافة
٢٦٩,٨٩٧	٢٦٩,٨٩٧	جمعية فهد بن سلطان الخيرية
٧٤,٥٥٠	٢٧,٣٠٠	قروض الأسر المنتجة
٤٤,٧٠٠	٧٢,٢٥٢	عهد المدارس - مستديمة
٣٠٠,٠٠٠	.	خطابات الضمان
<u>٣٨,٦٥٧,٤٢٠</u>	<u>٣٩,٦٠٢,١٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات المتداولة</u>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
١,٨٠٠	١,٨٠٠	دار المال الإسلامي ١٢ سهم
<u>١٠١,٨٠٠</u>	<u>١٠١,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية ببنوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
بنوك - منطقة بنوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٦,٢٨٠,٠٠٠	٦,٢٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٦,٢٨٠,٠٠٠	٠	٦,٢٨٠,٠٠٠		الأراضي
١٤,٤٣٩,٦٣٣	١٣,٨٨٥,١٥١	٤٩,٣٠٤,١٨١	٥٥٤,٤٨٢	٤٨,٧٤٩,٦٩٩	٦٣,١٨٩,٣٣٢	٠	٦٣,١٨٩,٣٣٢	%٤	المباني
٤١١,٠٣٨	٥٠٥,٠٠٢	٩,٤٨١,٢٢٤	٧٧,٠٣٦	٩,٤٠٤,١٨٨	٩,٩٨٦,٢٢٦	١٧١,٠٠٠	٩,٨١٥,٢٢٦	%٢٠	السيارات
٩٧٧,٩٨٤	١,١٥٦,٢٥٦	٦,٤٧٩,٠٢٩	١٣٢,٥٤٠	٦,٣٤٦,٤٨٩	٧,٦٣٥,٢٨٥	٣١٠,٨١٢	٧,٣٢٤,٤٧٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٨١٥	٢,٤٥٦	٨٥٦	٣٥٩	٤٩٧	٣,٣١٢	٠	٣,٣١٢	%١٥	عدد وأدوات
١,٠١٦,٠٨٢	١,٧٨٩,١٩٨	٩,١٣٥,٣٨٧	٣٤٧,٦٤٥	٨,٧٨٧,٧٤٢	١٠,٩٢٤,٥٨٥	١,١٢٠,٧٦١	٩,٨٠٣,٨٢٤	%١٥	أجهزة و الآت ومعدات
٥٦٠,٢٩١	٥٤١,٣٤٣	١٩٢,٠٩١	٨٩,٦٨٤	١٠٢,٤٠٧	٧٣٣,٤٣٤	٧٠,٧٣٦	٦٦٢,٦٩٨	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٨,٢٩٦	٧,٢٣٨	٢,٩٠٢	١,٠٥٨	١,٨٤٤	١,٠١٤٠	٠	١,٠١٤٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية
٨٧٢,٠٣٨	٨١٦,٤٤٦	٥,٧٩٨,٤٥٨	٨٢,٢٨٠	٥,٧١٦,١٧٨	٦,٦١٤,٩٠٤	٢٦,٦٨٨	٦,٥٨٨,٢١٦	%١٠	وسائل تعليمية
٠	٠	٢٣,١٥٠	٠	٢٣,١٥٠	٢٣,١٥٠	٠	٢٣,١٥٠	%١٠	لعب أطفال
١٧,٢٣٨	١٥,٧٠٣	٤,٦٠٧	١,٥٣٥	٣,٠٧٢	٢,٠٣١٠	٠	٢,٠٣١٠	%١٠	معامل ومختبرات
٤١٢,٤٣٦	٦٧٩,٨٢٠	٠	٠	٠	٦٧٩,٨٢٠	٢٦٧,٣٨٤	٤١٢,٤٣٦	%١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤,٩٩٧,٨٥١	٢٥,٦٧٨,٦١٣	٨٠,٦٢٨,٨٨٥	١,٢٨٦,٦١٩	٧٩,٣٤٢,٢٦٦	١٠٦,٣٠٧,٤٩٨	١,٩٦٧,٣٨١	١٠٤,٣٤٠,١١٧		الإجمالي

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) أرصدة دائنة أخرى -
٣٣٥,٠٠٠	١٦٧,٥٠٠	ايرادات مقدمة ايجارات
١١٦,٦٧٧	٢٣,٠٠٠	ذمم متنوعة
.	٣٨٠,٨٨٠	شركة سمير للتجارة والتسويق
.	١٢٥,٠٠٠	مؤسسة التصاميم الحديثة للدعاية والإعلان
١٠٨,٥٤٣	٩,٦٤٦	مخصص ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٦٠,٢٢٠</u>	<u>٧٠٦,٠٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مصروفات مستحقة :-
٦٥٩,٩٧١	١,١٥٠,٠٧١	تأمينات اجتماعية
٨,٦٢٥	١٤,٠٨٨	رسوم مهنية
<u>٦٦٨,٥٩٦</u>	<u>١,١٦٤,١٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) قروض طويلة الأجل
٢٧٢,٩٠٠	٢٧٢,٩٠٠	بنك التنمية الاجتماعي
<u>٢٧٢,٩٠٠</u>	<u>٢٧٢,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٦٤,٤٧٧	١,٥٦١,٩٢٦	رصيد المخصص أول العام
١٢٦,٦٨٢	١٠٦,٨٣٣	تعزير المخصص خلال العام
٢٩,٢٣٣	١٤٥,٩٨٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١,٥٦١,٩٢٦</u>	<u>١,٥٢٢,٧٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١١) صافي الأصول: -

٢٠٢٣/١٢/٣١ م

صافي الأصول الغير
مقيدة

صافي الأصول المقيدة

الإجمالي

ريال

ريال

ريال

٦٦١٧٢٨٠٦

٨٢٦٦٩٣٢

٥٧٩٠٥٨٧٤

رصيد أول المدة

٢٨٩١٦٥٠

٦٦٧٢٣٦

٢٢٢٤٤١٤

التغير في صافي الأصول

٦٩٠٦٤٤٥٦

٨٩٣٤١٦٨

٦٠١٣٠٢٨٨

الرصيد في نهاية المدة

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٤,١١٦,٣٦٢	٢,٢٢٣,٤٣٥	التبرع العام
.	٢٦,٩٣٢	تخفيض التزام
<u>٤,١١٦,٣٦٢</u>	<u>٢,٢٥٠,٣٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٠٥,٧٣٢	١,٤٢٩,٧١٠	كفالة أيتام
١١,٥٣٨	.	مساعداً
٦٠٣,٩٤٠	١٨٦,٣٣٠	مبادرات فرق تطوعية
٤٥,٠٠٠	٣٢١,٤٠٠	مؤسسة الإسكان التنموي جود
<u>٩٦٦,٢١٠</u>	<u>١,٩٣٧,٤٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - متضرري الكوارث
٢٤,٠٠٠	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٩٤,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) إيرادات الأنشطة :-</u>
٤١,٢٦٧,٠٤٧	٤٨,٠٢٤,٩٧٢	إيرادات المدارس
١,٥٢٦,٠٠٠	١,٢٨١,٠٠٠	إيرادات المجمع التجاري
<u>٤٢,٧٩٣,٠٤٧</u>	<u>٤٩,٣٠٥,٩٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٣٧,٦٨٧,٠٥٨	٤١,٦٨٤,٢٥٦	مصروفات المدارس (١/١٦)
٤٣٣,٠٩١	.	مساعدات مقطوعة
٩٥٨,٨١٣	.	مساعدات نقدية
٥٤٢,٧٧٦	٣٠١,٠٦٥	مشروع الأسر المنتجة
٨٦٢,٦٠١	٣,٤٣٤,٨٠٠	أنشطة مدعومة من المدارس
١٣,٥٠٠	١٣٦,٦٩٩	جمع الأموال
١٥٥,٠٠٠	١٢٣,١٠٠	كفالة أيتام
٧٥٦,٤٩٠	١٢٢,١٧٣	مبادرات الفرق التطوعية
٨٥,٠٠٠	٣٧٩,٢٥٨	مؤسسة الإسكان التنموي جود
٨٥,٩٢٥	.	اعانات الأسر
١,٥٨٣,٣٨٥	١,٦٩٥,٧٠٠	مساعدات عينية
.	٦٤,٢٥٠	خدمة ضيوف الرحمن - حج وعمرة
.	٥٦,٨٢٧	مشروع الأضاحي
.	١١,٠٦٣	برامج مدعومة من منصة تبرع
.	١٤١,٢٧٧	مصاريف ادارة المتطوعين
.	٣٣,٣٧٣	مصاريف نزل المساواه
.	٣٣٥,٠٩٩	مصاريف الرعاية والتنمية
.	١٦٨,١٣٩	مصاريف المستودعات
١,٠٦٤,٣٣٣	.	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٤٤,٢٢٧,٩٧٢</u>	<u>٤٨,٦٨٧,٠٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مصرفات المدارس : (١/١٦)</u>
٢٢,٢٦٤,٣١٤	٢٢,٥٢٧,٧١٧	الرواتب ومافي حكمها
٣,٤٤٢,٧٨٣	٣,٧٣٢,١١٨	التأمينات الاجتماعية
٣٤١,٧٩٦	٣٣٠,٨٦٥	كهرباء ومياه
١,٥٨٧,١٦٥	١,٨٨٦,٩٩١	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥٨٩,٢٧١	٤,١٧٢,٧٢١	بدلات ومكافآت
١١٠,٣٢٦	١١٣,٦٣٤	بريد وبرق وهاتف
٤٢٤,٩٠٩	١,١٩٥,٧١٢	أنشطة وحفلات ومعارض
٥٢٠,٥٨٣	١,١٧٤,٨٤٠	تدريب وانتدابات
١,٢٨٤,٢١١	١,٢٠٣,٦٠٨	تأشيرات واقامات
٣١,٣٨٩	٧٧,٧٢٥	محروفات
٨٠٢,٨٢٨	١,٦٠١,٩٣٥	صيانة واصلاح
٦٢,٤٤٩	٧٦,١٣٤	ضيافة ونظافة
٢١٤,٤٠١	٤١٤,٤١٩	مصاريف بنكية
٢١١,٧٠٣	١,٢٧٣,٩١٢	مصرفات متنوعة
٩٢,٨٨٠	٢٦٢,٥٠٤	اصلاح وصيانة سيارة
	٥٠٣,٦٩٧	الزي المدرسي
٧٠٦,٠٥٠	١,١٣٥,٧٢٤	تأمين طبي
<u>٣٧,٦٨٧,٠٥٨</u>	<u>٤١,٦٨٤,٢٥٦</u>	

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٦٩,٢٨٨	٩٨٦,٣٣٣	الرواتب والأجور الاساسية
٥,٥٠٠	٤,٥٠٠	بدل السكن
٦٨,١٠٠	٥٩,٨٠٠	بدل المواصلات
٢٠,٠٥٤	٨,٢٨٠	بدل طبيعة عمل
٣٦,٠٩٦	١,٧٣٥	العمل الإضافي
٤٠٥,٤٣١	٥١٨,٥٨٦	تأمينات اجتماعية
.	٣٠,٥١٣	الإجازات
.	١٢,٨٧٠	تذكرة السفر
٩,٩٧٦	.	التأمين الطبي
.	٣٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١٥,٦٠٠	١٨,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣,٦٩٢	.	مصاريف حكومية - رسوم
٣٢,٨٥٧	.	بدلات ومكافآت
٣,٥٢٨	٣,٦٥٦	بدل الانتداب
١٤١,٠٩٦	١٠٦,٨٣٣	تعويضات نهاية الخدمة
١٣,٥٠٠	٢٣٧	الوقود والمحروقات
٣٩,٦٢٦	٤٠,١٣٥	مطبوعات
٤٥,٣٠٩	٧,٢٢٩	صيانة وإصلاح - المباني
.	٣١,٠٨٤	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
.	١٧,٠٩٨	صيانة وإصلاح - السيارات
.	١٣,٣٥٤	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
.	٨,٣٨٧	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
.	١١,٥٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
.	٦,٤٥٢	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٧٣,٩٥١	٥٢,٦٨٤	الكهرباء
٢١,٥٧٢	١٢,٩٠٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٨,٨١٥	تكاليف البريد والبرقيات
١٤,٨٢٢	٢,٥٨٧	مصاريف التأمين - الحريق
١٧,٢٩٠	٢٧,١٤٠	اجور تحميل وتنزيل
١٨,٦٥٥	٣,٧١٩	مصاريف الضيافة
٨,٦٢٥	٩,٧٧٥	رسوم مهنية
٤,٦٧٥	٣٥,٦٠٠	مصاريف استشارات
٦٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٨٧,٨٦٤	١٧,٧١٠	عقود صيانة المصاعد
٢,٢٣٨	.	مصاريف التدريب والتأهيل
٩٩٠	١٠,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصدقات
٣,٩٥٠		مصاريف التراخيص
٤٧,٢٣٢	٧٢,٥٧٣	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٢	١,٨٢٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢,٠٧١,٥٤٩</u>	<u>٢,٢٨٠,٢٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٣ / ٠١ / ٠١ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
.	٢٨٠٠٠٠	.	٢٨٠٠٠٠	المنح الحكومي - متضرري الكوارث
٨,٦٣٥,٣٣٢	١٢٣١٠٠	١,٤٢٩,٧١٠	٧٣٢٨٧٢٢	كفالة أيتام
.	٣٥٠٠٠	.	٣٥٠٠٠	مساعداً
.	٢٥٠٠	.	٢٥٠٠	كفالة أسر
.	٣.٥٩٣٠	.	٣.٥٩٣٠	جانحة كورونا
٥,٥٠٠	.	.	٥٥٠٠	معونة الشتاء
.	١٠٠٠٠	.	١٠٠٠٠	الأسر المنتجة
١٤٥,١٤٩	٩٥.٢٣٨	٩٧٥,٣٨٧	١٢٠.٠٠٠	الزكاة الشرعية
.	٩٥٢٥٠	.	٩٥٢٥٠	التدريب والتعليم
٨٤,٠٣٠	٣٢١٤٠٠	٣٢١,٤٠٠	٨٤٠٣٠	مؤسسة الإسكان التنموي جود
٦٤,١٥٧	١٢٢١٧٣	١٨٦,٣٣٠	.	مبادرات الفرق التطوعية
.	٢١٨١٥	٢١,٨١٥	.	منصة تبرع
.	١٦٩٥٧٠٠	١,٦٩٥,٧٠٠	.	تبرعات عينية
<u>٨,٩٣٤,١٦٨</u>	<u>٣,٩٦٣,١٠٦</u>	<u>٤,٦٣٠,٣٤٢</u>	<u>٨,٢٦٦,٩٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٩) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٠) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة