

الجمعية الخيرية بالقوية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بالقويعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
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
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بالقويعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالقويعة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة 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

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 نلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

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

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

- 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 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، وهيكلي 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 بالقويعة - 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 الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض: ٢٢ صفر ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٧ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

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

الجمعية الخيرية بالقويعية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
١٣,٤٧١,٢٦١	١٤,١٧٥,٢١٩	(٤) النقد وما في حكمه
٧٦٦,٠٧٢	٩٣٤,٩١٧	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٦٥,٥٩٨	١,١٤٧,٧٥٥	(٦) المخزون
١٤,٦٠٢,٩٣١	١٦,٢٥٧,٨٩١	مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف		
٤,٤٣٠,٨٠٠	٤,٥٠٤,٨٠٠	(٧) العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة
٤,٤٣٠,٨٠٠	٤,٥٠٤,٨٠٠	مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة		
١٣,٣٥٤,٦٤٨	١٣,٣٥٤,٦٤٨	(٨) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	(٩) الاصول غير ملموسة - بالصافي
٣,٦٧١,٦٥٩	٣,٥٩١,١٠٣	(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٧,٠٢٨,٣٠٧	١٦,٩٤٧,٢٥١	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦,٠٦٢,٠٣٨	٣٧,٧٠٩,٩٤٢	إجمالي الاصول
الالتزامات وصافي الاصول		
الالتزامات المتداولة		
٣٧,١٧٢	١٢٩,٣٨٧	(١١) ارصدة دائنة اخري
٣٧,١٧٢	١٢٩,٣٨٧	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٢١,٣٢٧	٢٨,٨٤٩	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢١,٣٢٧	٢٨,٨٤٩	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٨,٤٩٩	١٥٨,٢٣٦	مجموع الالتزامات
صافي الأصول		
٢٨,٨٧٩,١٥٩	٢٨,٧٥٢,٨٩٧	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٨٧٨,٩٧٨	٧,١٨٢,٢٦٣	(٢٨) صافي الأصول المقيدة
١,٢٤٥,٤٠٢	١,٦١٦,٥٤٦	(٢٩) صافي اصول الاوقاف
٣٦,٠٠٣,٥٣٩	٣٧,٥٥١,٧٠٦	مجموع صافي الأصول
٣٦,٠٦٢,٠٣٨	٣٧,٧٠٩,٩٤٢	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالقويعة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٣١٥,٣٣١	٢٠٥,٢٦٧	-	-	٢٠٥,٢٦٧		التبرعات النقدية العامة
١,٦٢٥,٥٠٧	١,٤٥٥,٤٠٠	-	١,٤٥٥,٤٠٠	-	(١٣١)	التبرعات النقدية المقدمة
٤٣٦,٠٥٤	٢٠٠,٨٧٢	٢٠٠,٨٧٢	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٢,٥٥٠,٧١٥	٤,١١٨,٨٥٨	-	٤,١١٨,٨٥٨	-	(١٤١)	التبرعات العينية
١٤٤,٦٣٠	١٥٥,٧٠١	-	-	١٥٥,٧٠١		اشتراكات اعضاء
٢,٠٣٠,٢٥١	١,٦١٨,٣٠٥	-	١,٦١٨,٣٠٥	-		تبرعات الزكاة
-	٣,٠٧٥,٢١٧	-	٣,٠٧٥,٢١٧	-	(١٥)	تبرعات دعم منصة احسان
٤٧٢,٩٧٠	٢٤٠,٧٦٢	-	٢٤٠,٧٦٢	-	(١٦١)	ايرادات الأنشطة
٥٠٠,٠٠٠	٥٥٧,٧٣٨	-	٥٥٧,٧٣٨	-	(١٧١)	اعانات الوزارة
١,٣٨٢,٦٤٤	٩٦٤,٨٥٩	١٧٠,٢٧٢	-	٧٩٤,٥٨٧	(١٨١)	ايرادات العقارات
٥٩,١٣٠	-	-	-	-		تبرعات تخفيض التزام
١٧,٧٥١	٤١,٧٦٧	-	٤١,٧٦٧	-		خدمات تطوعية
-	١,١٦٣,٢٦٥	-	-	١,١٦٣,٢٦٥		تبرعات شركة كفاءات
-	٧٤,٠٠٠	-	-	٧٤,٠٠٠		أرباح إعادة تقييم
-	-	-	(٩,٨٠٤,٧٦٢)	٩,٨٠٤,٧٦٢		صافي الأصول المحددة من القهود
٩,٥٣٤,٩٨٣	١٣,٨٧٢,٠١١	٣٧١,١٤٤	١,٣٠٣,٢٨٥	١٢,١٩٧,٥٨٢		إعادة التقييم، إتاحة قدر الاستخدام
						إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٥٥٣,٠٥٦	٣٧٩,٩٦٠	-	-	٣٧٩,٩٦٠	(١٩)	مصروفات الأنشطة
٢٩٩,١٠٤	٢٩١,٥٣٦	-	-	٢٩١,٥٣٦	(٢٠)	المصاريف المحملة على النشاط
١٤٤,٦٣١	١٠٨,١٨٣	-	-	١٠٨,١٨٣		مصاريف جمع الأموال
٦٦٨,٣٢٤	١,٣٩٩,٧٧٠	-	-	١,٣٩٩,٧٧٠	(٢١)	المساعدات النقدية
٢,٨٠٩,٧١٥	٤,٨٨٣,٩٣٦	-	-	٤,٨٨٣,٩٣٦	(٢٢)	المساعدات العينية
١,٥٥٤,٥٣٥	٢,٦٣٩,٢٩٦	-	-	٢,٦٣٩,٢٩٦	(٢٣)	مساعدات زكاة
٣٦٠	-	-	-	-		مصاريف الحوكمة
٢٢,٠٠٢	١٨٦,٤٩٣	-	-	١٨٦,٤٩٣	(٢٤)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
١٠٣,٧٨٥	١٩٦,٥٠٠	-	-	١٩٦,٥٠٠	(٢٥)	مصاريف الاستثمار
١٧,٧٥٠	٤١,٧٦٧	-	-	٤١,٧٦٧	(٢٦)	خدمات تطوعية
١,١٤٠,١٨٨	١,٩٨٤,٨٧٠	-	-	١,٩٨٤,٨٧٠	(٢٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٠	٥٠٠	-	-	٥٠٠	(٩)	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢١٦,٦٦٠	٢١٠,٦٤٥	-	-	٢١٠,٦٤٥	(١٠)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٨١٤,٨٥٠	-	-	-	-		خسائر إعادة تقييم
١٠,٣٤٥,٤٦٠	١٢,٣٢٣,٤٥٦	-	-	١٢,٣٢٣,٤٥٦		احمال المصروفات والمساعدات
(٨١٠,٤٧٧)	١,٥٤٨,٥٥٥	٣٧١,١٤٤	١,٣٠٣,٢٨٥	(١٢٥,٨٧٤)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
(١٩,١٢٦)	(٣٨٨)	-	-	(٣٨٨)		خسائر ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩,١٩٤)	-	-	-	-		مصروفات سنوات سابقة
١٤٤,٤١٨	-	-	-	-		ايرادات سنوات سابقة
١٠,٥٩٢	-	-	-	-		ايرادات أخرى
١٠٦,٦٩٠	(٣٨٨)	-	-	(٣٨٨)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٧٠٣,٧٨٧)	١,٥٤٨,١٦٧	٣٧١,١٤٤	١,٣٠٣,٢٨٥	(١٢٦,٢٦٢)		التغير في صافي الاصول
٣٦,٧٠٧,٣٢٦	٣٦,٠٠٣,٥٣٩	١,٢٤٥,٤٠٢	٥,٨٧٨,٩٧٨	٢٨,٨٧٩,١٥٩		صافي الاصول بداية السنة
٣٦,٠٠٣,٥٣٩	٣٧,٥٥١,٧٠٦	١,٦١٦,٥٤٦	٧,١٨٢,٢٦٣	٢٨,٧٥٢,٨٩٧		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٠٣,٧٨٧)	١,٥٤٨,١٦٧	التغير في صافي الأصول
٥٠٠	٥٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢١٦,٦٦٠	٢١٠,٦٤٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١,١٣٩	٨,٥٦٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨١٤,٨٥٠	(٧٤,٠٠٠)	اعادة تقييم
١٩,١٢٥	-	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٦٨,٤٨٧	١,٦٩٣,٨٨١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٢٤,٣٣١)	(١٦٨,٨٤٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٤٠,٧٩٣)	(٧٨٢,١٥٧)	المخزون
٣٧,١٧٢	٩٢,٢١٥	ارصدة دائنة اخري
١,٦٤٠,٥٣٥	٨٣٥,٠٩٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣٠,٠٢٩)	(١,٠٤٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥١٠,٥٠٦	٨٣٤,٠٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٣٨٨	المحصل من بيع ممتلكات والات ومعدات
(١٢٨,١٦٥)	(١٣٠,٤٧٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٢٨,١٦٥)	(١٣٠,٠٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٨٢,٣٤١	٧٠٣,٩٥٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٢,٠٨٨,٩٢٠	١٣,٤٧١,٢٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٣,٤٧١,٢٦١	١٤,١٧٥,٢١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالقويعية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠) بتاريخ ٢٥/١/١٤٠٩ هـ ، مركزها الرئيسي:- القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

١,٢ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

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

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة وآلات ومعدات	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايها اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة 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 قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما 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 و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

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 و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

الجمعية الخيرية بالقويعة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مصرف الراجحي
٧,٥٨٨,٥٩٠	١٠,٢٧٥,٩٣٥	بنك البلاد
١,١٣٤,١١٢	٥٧,٤٦٦	البنك العربي الوطني
٤٦,٩٢١	٤٤,٣٢١	بنك الرياض
٣٩٣,٣١٤	٧٥٤,٢٤٧	بنك الإنماء
١,٩٣٨,٤٢٣	٦٥,١٥٠	البنك الأهلي
٢,٣٦٩,٩٠١	٢,٩٧٨,١٠٠	
١٣,٤٧١,٢٦١	١٤,١٧٥,٢١٩	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ايرادات ايجارات مستحقة
٦٩٠,٣٨٢	٦٥٩,٧١٢	رواتب مقدمة
٥٢,٩٩٢	٥٢,٩٩٢	اشتراكات مقدم
-	٢,٦٣٨	مصاريق سقيا مقدم
-	٢٣,٢١٣	تأمين مسترد
-	١,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٢,٦٩٨	١٨٤,٥٤٥	تأمينات اجتماعية مقدمة
-	١٠,٨١٧	
٧٦٦,٠٧٢	٩٣٤,٩١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) المخزون
١١٠,٣٩٠	١٧٨,١٦٤	مواد غذائية
١٦,١٠٦	١٧٣,١٦٤	أجهزة كهربائية جديدة
٤٠,٩٩٤	-	أجهزة كهربائية مستعملة
٣,٣٧٠	١٣,١٩١	مشروع التقطير
٤٨,٢٤٢	١٦٧,٩٣٦	مشروع التدفئة
١١٢,٥٠٠	١٠٧,٤٠٠	أدوات مدرسية
٨,٧٩٦	١٠,١٥٣	كفارات عينية
١,٠٠٠	-	ملابس جديدة
٩,٠٠٠	٥٥,٥٠٠	زكاة عينية
١٣,٤٠٠	٣٥,٨٠٠	مشروع سقيا الخيري
١,٨٠٠	-	أدوات صحية
-	٣٦٣,٦٣٤	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
-	٤٢,٨١٣	مشروع الزواج
٣٦٥,٥٩٨	١,١٤٧,٧٥٥	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة
٤,٤٣٠,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	التكلفة
٧٤,٠٠٠	-	٧٤,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٥٠٤,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,١٤٦,٠٠٠	اعادة التقييم
			الرصيد في نهاية السنة
٤,٥٠٤,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,١٤٦,٠٠٠	القيمة الدفترية
٤,٤٣٠,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٤٣٠,٨٠٠	٢,٣٥٨,٨٠٠	٢,٠٧٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٨) العقارات الاستثمارية – بالقيمة العادلة
			<u>التكلفة</u>
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٥,٠٠٨,٠٥٠	٨,٣٤٦,٥٩٨	الرصيد في بداية السنة
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٥,٠٠٨,٠٥٠	٨,٣٤٦,٥٩٨	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٥,٠٠٨,٠٥٠	٨,٣٤٦,٥٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,٣٥٤,٦٤٨	٥,٠٠٨,٠٥٠	٨,٣٤٦,٥٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٩) الاصول غير الملموسة – بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٥٠٠	٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٠٠	٥٠٠	أهلاك السنة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١,٥٠٠	١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية بالقويعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الاراضي	المباني	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	سيارات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٧٠,٣٨٣	٢٩٠,٠٣٣	٥٧٧,٧٣٨	١,٠٢٥,١٥١	٧,٥٦٣,٣٠٥
الاضافات خلال السنة	-	-	١٥,٢٢٢	١١٥,٢٥٥	-	١٣٠,٤٧٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٤,٨٤٠)	(٥,٤٥٠)	(١٣٢,٤٧٥)	(١٤٢,٧٦٥)
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٧٠,٣٨٣	٣٠٠,٤١٥	٦٨٧,٥٤٣	٨٩٢,٦٧٦	٧,٥٥١,٠١٧
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	٢,٢٨٥,٩١٢	٢٥٣,٧١٠	٤٩٧,٤٧٣	٨٥٤,٥٥١	٣,٨٩١,٦٤٦
أهلاك السنة	-	١٢٩,٣٠١	٨,٧٨٣	٢٦,٤٩٨	٤٦,٠٦٣	٢١٠,٦٤٥
اهلاك الاستبعادات	-	-	(٤,٤٥٧)	(٥,٤٤٧)	(١٣٢,٤٧٣)	(١٤٢,٣٧٧)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,٤١٥,٢١٣	٢٥٨,٠٣٦	٥١٨,٥٢٤	٧٦٨,١٤١	٣,٩٥٩,٩١٤
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٥,١٧٠	٤٢,٣٧٩	١٦٩,٠١٩	١٢٤,٥٣٥	٣,٥٩١,١٠٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠٠,٠٠٠	٣,٠٨٤,٤٧١	٣٦,٣٢٣	٨٠,٢٦٥	١٧٠,٦٠٠	٣,٦٧١,٦٥٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) ارصدة دائنة اخري
١,٨٦٤	-	تأمينات اجتماعية
٣٥,٣٠٨	١٢٩,٣٨٧	ايرادات ايجازات مقدمة
٣٧,١٧٢	١٢٩,٣٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٣٠,٢١٧	٢١,٣٢٧	الرصيد بداية السنة
٢١,١٣٩	٨,٥٦٩	المكون خلال السنة
(١٣٠,٠٢٩)	(١,٠٤٧)	المسدد خلال السنة
٢١,٣٢٧	٢٨,٨٤٩	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقبلة
٥١٢,٠٤٤	٣٠٨,٧١١	تبرعات الصدقة الجارية
١٤٠,٣٥٣	٨٦,٦٠١	تبرعات افطار صائم
٥٨,٣٤٠	١٢٣,٦٥٧	تبرعات الزواج
١٤٧,٣٥٣	٢٢٩,٢٩٠	تبرعات مواد غذائية
٤,٥١٣	٦٠,٦٨٢	تبرعات ترميم مساكن
١٧٦,١٢٧	١٣٧,٦٩٧	تبرعات كفارات
٣٥٥,٠٩١	٣٢١,٢٩٤	تبرعات كفالات "رعاية اسر"
٢٧,٩٦٠	٣٠,٧٣٧	كسوة شتاء - مشروع التدفئة
٨٠,٧٤٦	-	تبرعات ترميم مساجد
٤٢,٧٣٠	٣,٩٠٠	تبرعات سنابل الخير
٨٠,٢٥٠	٣٥,٠٠٠	تبرعات تأمين الاجهزة الكهربائية
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات إصلاح ذات البين
-	٨٧٠	تبرعات سداد فواتير هاتف
-	٩٦,٩٦١	تبرعات مشروع العناية بالمساجد
١,٦٢٥,٥٠٧	١,٤٥٥,٤٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) التبرعات العينية
٤٦,٨٦٥	٣٦,١٠٠	تبرعات ملابس مستعملة
٦٠٩,٦٠٤	١,٦٢٩,٨٩٢	تبرعات مواد غذائية
٣٠,٦٤٤	١٦٥,٩٦٦	تبرعات اجهزة كهربائية
٨٨١,٩٠٠	٦٠٧,٦٠٠	زكاة عينية
٣٠٦,٨٥٦	٢٩٣,٥٥١	زكاة الفطر
١٩٣,٣٩٩	٩١,٧٨٤	افطار صائم
١٠,٤٠٠	٣٩٣,٦٩٠	تبرعات الهدى والذبايح
٤٢,٧٩٠	٢١,٦٠٠	تبرعات اثاث مستعمل
٤٦,٨٦١	٢٩٠,٩٣٩	مشروعات التدفئة
٢,٠٠٠	٤٠	مستلزمات صحية
٢٨,٧٧٦	١,٤٠٠	اجهزة كهربائية مستعملة
-	١٣٨,٢٩٠	كفارات عينية
١٣٨,٤٧٠	٢٢٢,٥٣٨	ملابس جديدة
١٩٨,٧٥٠	٨٣,١٥٥	مشروع الولائم
-	٦٠,٦٠٠	مشروع العناية بالمسجد
١٣,٤٠٠	٣٥,٨٠٠	مشروع السقيا والخيرية
-	٤٥,٩١٣	مشروع الزواج
٢,٥٥٠,٧١٥	٤,١١٨,٨٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) تبرعات دعم منصة احسان
-	٤٥٠,٠٠٠	ترميم مساكن الفقراء
-	٢٢٢,٠٠٠	مشروع السقيا
-	١٠٠,٠٠٠	مغسلة الأموات
-	١٣٥,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء
-	٧٥,٠٠٠	دعم المصاريف التشغيلية
-	٤٦,٨٠٠	وجبات الطعام للأسر المتعففة
-	٣٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٢٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
-	٤٠٠,٠٠٠	ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
-	٢٦٥,٢٠٠	كفالة الاسر المتعففة
-	٤٠,٠٠٠	الصدقة الجارية
-	٥٥٧,٥٨٠	تأثيث منازل المحتاجين
-	١١٣,٦٣٧	مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
-	٣,٠٧٥,٢١٧	

الجمعية الخيرية بالقويعية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) إيرادات الانشطة
٢٠٨,٩٦١	٩٤,٤٢٠	مشروع السقيا الخيري
١٢٩,٣١٢	١٧,٠٠٠	المستودع الخيري
٤٣٠	٣٦٠	تدريب وتأهيل
-	١٥,٠٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعملة
١٦٠	-	ايراد مشروع الولايم
١٣٤,١٠٧	١١٣,٩٨٢	مغسلة الموتى
٤٧٢,٩٧٠	٢٤٠,٧٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) اعانات الوزارة
٧٦,٠٠٠	-	التدريب والتعليم
١٢٤,٠٠٠	-	مساعدة الشباب على الزواج
٣٠٠,٠٠٠	-	مشروع رعاية الاسر الفقيرة
-	٥,٧٦١	تفريج كربة
-	٣,٨٤٠	العناية بالمساجد
-	٢٠,٠٠٠	تطوير الانظمة الرقمية
-	٢,٨٢٤	دعم فرص خدمات المجتمع
-	٥٠٠,٠٠٠	ترميم مساكن
-	٦,٣٦٣	كسوة العيدين
-	١٤,٤٢٣	تسديد فواتير
-	٦٨٧	تسديد رسوم لذوي الاحتياجات
-	٣,٨٤٠	تسديد فواتير المحتاجين
٥٠٠,٠٠٠	٥٥٧,٧٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) ايراد العقارات
٢٧٥,٢١٧	٢٦٦,٦٢٨	المبنى الاستثماري - غير مقيدة
٢٤٨,١٩٥	١٧٠,٢٧٢	وقف اليتيم - اوقاف
٩,٠٠٠	١١,٨٢٢	عمارة ام سريحة - غير مقيدة
٨١٥,١٩٨	٤٩٢,٢٢٧	عمارة السلي - غير مقيدة
٣٥,٠٣٤	٢٣,٩١٠	عمارة شبرا - غير مقيدة
١,٣٨٢,٦٤٤	٩٦٤,٨٥٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات الانشطة
٩٥,٣٨٥	١٢٤,٨٠٠	مصروفات مشروع السقيا الخيري
-	٧٠٠	التدريب والتأهيل
٥١,٧٧٩	٥٧,٦١٩	ترميم مساجد
-	٣٣٠	مشروع الولائم
١,٦٣٢	٣٤١	مشروع استقبال لحوم الاضاحي
٩٦,٢٠٠	١١٧,٣٠٠	مغسلة الموتى
٦,٤٥٠	-	مشروع التقطير
٤٢,٦٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٢,١٠٠	٤٠,٤٤٠	كفارات
٢٤٠,٨٨٠	-	دعم كفاية لمكافحة التدخين
١٠٠	-	دعم لجمعية الحصة
١٥,٩٣٠	٣٨,٤٣٠	مصاريف البحث الاجتماعي
٥٥٣,٠٥٦	٣٧٩,٩٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصروفات محملة على النشاط
١٣٢,٦٤٣	٩٢,٠٩٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٧,١٣٠	بدل انتداب
٦٨,٤٦٩	٧٥,٠٦٣	رسوم حكومية تجديد اقامات وتأشيرات
٢٧,٠٣٨	٢٥,٩٥٢	محروقات وصيانة سيارات
٢٥,١٢٠	١٤,٠٨٠	تذاكر سفر
-	٤٤٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٢,٥٨٦	ضيافة ونظافة
٢٠,٠٥٠	-	مكافآت
٧,٤٨١	٦,٢٧٩	بريد وبرق وهاتف
٧,٢٥٠	٥,١٤٤	تأمين طبي وعلاج
٤,٦٢٠	-	رسوم ومخالفات واشتراكات
٢,٧٨٢	٢,٠٥٠	كهرباء ومياه
١,٨٠١	٣,٥٨٤	بنكية وعمولات
-	٥,٣٠٦	دعاية واعلان
-	٢١,٥١٢	تأمين سيارات
-	١٤,٧٥٠	اجور تحميل وتنزيل وشحن
-	١٥,٥٢٥	ايجار ممتلكات
١,٨٥٠	٣٩	مصاريف متنوعة
٢٩٩,١٠٤	٢٩١,٥٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) المساعدات النقدية
١٣٦,٥٠٠	-	تسديد ايجار منازل المستفيدين
٢٧,٣٨٣	-	صيانة أثاث وأجهزة المستفيدين
٢٨٦,٥٠٠	١٦٨,٠٠٠	مشروع الزواج
٨٠٠	١,١٥٩,٣٢٠	ترميم مساكن الفقراء
٦,٠٠٠	-	مساعدة أثاث للمستفيدين
٩٧,٥٤٦	-	تسديد فواتير كهرباء المستفيدين
١,٠٠٠	-	مساعداة صحية
١,١٣٥	-	مساعداة طارئة
١٥,٨٠٠	٧٢,٤٥٠	رعاية الأسر
٩٥,٦٦٠	-	الصدقة الجارية
٦٦٨,٣٢٤	١,٣٩٩,٧٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) المساعدات العينية
١٣٧,٤٧٠	٢٢٣,٥٣٨	ملابس جديدة
٦٩٤,٣٠٧	١,٥٦٢,١١٨	مواد غذائية
٣٢,٤٥٠	٣٩٣,٦٩٠	الهدى والذبايح
٣٠٦,٨٥٦	٢٩٣,٥٥١	زكاة الفطر
٨٧٢,٩٠٠	٥٦١,١٠٠	زكاة عينية
٢٠,٤٤٢	٤٢,٣٩٤	أجهزة كهربائية مستعملة
٩٤,٥٨١	٣٤,٧٧٩	أجهزة كهربائية جديدة
١١,٧٣٢	١٩١,٩٩٥	مشروع التدفئة
٢٢٩,٢٢٧	٨١,٩٦٣	مشروع التقطير
٤٢,٧٩٠	٢١,٦٠٠	أثاث مستعمل
١٢١,١٤٥	١٣٦,٩٣٣	كفارات عينية
١٩٨,٧٥٠	٦٧,٢٧٥	مشروع الولائم
٤٦,٨٦٥	٣٦,١٠٠	ملابس مستعملة
٢٠٠	١,٨٤٠	أدوات صحية
-	٧,٨٠٠	ادوات مدرسية
-	١,١٣٤,١٦٩	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
-	١٥,٩٩١	ادوات مطبخ
-	٣,١٠٠	مشروع الزواج
-	٦٠,٦٠٠	مشروع العناية بالمساجد
-	١٣,٤٠٠	مشروع السقيا الخيري
٢,٨٠٩,٧١٥	٤,٨٨٣,٩٣٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) مساعدات الزكاة
-	٢,٠١٠,٥٠٠	مساعدات نقدية - زكاة
-	٣٤١,٨٥١	تسديد فواتير كهرباء المستفيدين
-	١٥٤,٧٠٠	تسديد إيجار منازل المستفيدين
-	٤٢,١١٠	مساعدات صحية
-	٣٢,١٥٤	صيانة أثاث و أجهزة المستفيدين
-	٥٧,٩٨١	مساعدات أثاث للمستفيدين
١,٥٥٤,٥٣٥	-	مساعدات الزكاة لعام ٢٠٢١ م
١,٥٥٤,٥٣٥	٢,٦٣٩,٢٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
-	١٢	ضيافة ونظافة
-	٣٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١٧,٨٣٩	الكهرباء والمياه ومصاريف الصرف الصحي
-	٨٠٠	مصاريف التأمين - سيارات
-	١٥٩,٢٧٥	تكاليف مهنية واستشارات
-	٣٥٠	محل العقارية
٢٢,٠٠٢	٧,٩١٧	وقف اليتيم
٢٢,٠٠٢	١٨٦٤٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٥) مصاريف الاستثمار
-	١٨٨	ضيافة ونظافة
-	٣٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٣,٠١٢	٣٨,٣٩٠	المبنى الاستثماري
٢,١٣٨	١٢	عمارة ام سريحة
٦٨,٦٣٥	١٥٧,٦١٠	عمارة السلي
١٠٣,٧٨٥	١٩٦,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٦) خدمات تطوعية
١٢,٨٠٥	٣,٣٩٢	اعمال إدارية
٢,٨٥٠	٨,١٦٣	توزيع طعام
٢,٠٩٥	٩,٨٢٤	الكشف على برادات الماء
-	٦,١٨٠	خدمات تطوعية العناية بالمساجد
-	١٤,٢٠٨	خدمات تطوعية مشروع التدفئة
١٧,٧٥٠	٤١,٧٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية
٩٦٢,٨٥١	١,٨٧٤,١٤٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٠٠٠	-	مصاريف ايجارات
-	٢,٨٠٠	عقود ايجارات الالكتروني
٢,٣٥٠	-	مصاريف سفر وانتقال
٢١,١٣٩	٧,٥٢٢	مكافاة نهاية خدمة
٤٦,٧٧٠	١٠,٤٨٤	صيانة واصلاح
١٢,٠٢٤	٨,٣٥٥	محروقات وصيانة سيارات
١٨,٢٣٦	٧,٦٠٠	تأمينات اجتماعية
١٠,٦٨٠	١٣,١٨٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٢,٦٥٤	٢١,٦٧٠	مصاريف كهرباء ومياه
-	١٥,١٦٥	مصروفات ضيافة ونظافة
٣,٩٧١	٧,٥٨٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٢٩٥	-	مصاريف حكومية وتجديد اقامات
٢٠٠	-	تأمين طبي وعلاج
-	٦٠٠	تأمين سيارات
٤,٣٧٨	١٠٢	مصاريف رسوم ومخالفات واشتراكات
٣٦٠	٣,٩١٠	مواقع خدمية
٣,٠٠٠	٣,٩١٠	موقع الجمعية
-	١,٨٣٩	مقيم
٣,٧٧٧	-	دعاية واعلان
٦,٥٦٩	٥٢	مصاريف بنكية
-	٢٦١	العينات والهدايا
٥٦٣	-	مستلزمات أنظمة معلومات
٣,٣٧١	٥,٥٥٣	اجور تحميل وتنزيل
-	١٣٨	مصروفات اخري
١,١٤٠,١٨٨	١,٩٨٤,٨٧٠	

الجمعية الخيرية بالقويعة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢م	(٢٨) صافي اصول المقيدة
١,٨٢٦,٦٧٤	(٢,٠٤٧,٤٨٣)	١,٦١٨,٣٠٤	٢,٢٥٥,٨٥٢	الزكاة
١,٤٠٠,٥٦٨	-	٣٠٨,٧١٣	١,٠٩١,٨٥٥	تبرعات الصدقة الجارية
٣١٦,٠١٧	-	٨٦,٦٠١	٢٢٩,٤١٦	مشروع التطهير
١٢٣,٦٥٧	-	١٢٣,٦٥٧	-	مشروع الزواج
٥٧٩,٦٤٨	-	٢٢٩,٢٧٧	٣٥٠,٣٧١	مواد غذائية
-	(٤,١١٨,٨٥٨)	٤,١١٨,٨٥٨	-	التبرعات العينية
٢٢,١٠٥	(٤٣,٢٤٦)	٦٠,٦٨٢	٤,٦٦٧	ترميم مساكن
٣٣٠,٨٢٣	-	١٣٧,٦٩٧	١٩٣,١٢٦	تبرعات كفارات
١,٠٤١,٨٧٢	(٣٨,٤٣٠)	٣٢١,٢٥٨	٧٥٩,٠٤٤	تبرعات رعاية الاسر
٧١,٦٧٤	-	٣٠,٧٣٧	٤٠,٩٣٧	مشروع التدفئة
١٥٠,٢٧٤	(٥٣,٧٧٩)	٩٦,٩٦٣	١٠٧,٠٨٩	ترميم مساجد
١٠٩,٨٤١	-	٣,٩٢٢	١٠٥,٩١٩	تبرعات سنازل الخير
١٢١,٠٥١	-	٣٥,٠٠٠	٨٦,٠٥١	تبرعات تأمين اجهزة كهربائية
٢٣٩,٩٨٢	(٥,٥٣٠)	٩٤,٤٢٢	١٥١,٠٩٠	السقيا الخيري
١٦,٣٢٩	(٦٧١)	١٧,٠٠٠	-	المستودع الخيري
٩٧٠	-	٣٦٠	٦١٠	تدريب وتأهيل
٢٢٣,٦٣١	(١٧,٣٠٠)	١١٣,٩٨٢	١٢٦,٩٤٩	مغسلة الموتى
-	(٤١,٧٦٧)	٤١,٧٦٧	-	خدمات تطوعية
٣٣,٨٩٠	(٤٢,١١٠)	-	٧٦,٠٠٠	المنح الحكومي - تدريب وتعليم
١٠٣,٧٦٧	(١٩٦,٢٣٣)	-	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - مشروع رعاية الاسر الفقيرة
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - تطوير الانظمة الرقمية وتنمية الموارد المالية
-	(٢,٨٢٣)	٢,٨٢٣	-	المنح الحكومي - منصة تبرع (بناء المنازل)
٢٣٣,٨٢٦	(٢٦٦,١٧٤)	٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - منصة تبرع ترميم بيوت الفقراء
٦,٣٦٣	-	٦,٣٦٣	-	المنح الحكومي - كسوة العيدين
-	(١٤,٤٢٣)	١٤,٤٢٣	-	المنح الحكومي - تسديد فواتير الكهرباء
٦٨٧	-	٦٨٧	-	المنح الحكومي - تسديد رسوم الدراسة لذوي الاحتياجات الخاصة
-	(٣,٨٤٠)	٣,٨٤٠	-	المنح الحكومي - تسديد فواتير المحتاجين
-	(٥,٧٦١)	٥,٧٦١	-	المنح الحكومي - تفريغ كرب
-	(٤٥٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان - ترميم بيوت الفقراء
٦٠,٠٠٠	(١٦٢,٠٠٠)	٢٢٢,٠٠٠	-	منصة احسان - مشروع السقيا
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - مغسلة الموتى
-	(١٣٥,٠٠٠)	١٣٥,٠٠٠	-	منصة احسان - فواتير الكهرباء
-	(٧٥,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	-	منصة احسان - المصاريف التشغيلية
٦,٣٦٠	(٤٠,٤٤٠)	٤٦,٨٠٠	-	منصة احسان - وجبات الطعام للأسر المتعففة
-	(٣٥٠,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان - السللة الغذائية
٣٧,٩٠٠	(١٨٢,١٠٠)	٢٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان - دعم المقبلين على الزواج
-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - ترميم منازل
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - كفارة العاجز عن الصيام
-	(٢٦٥,٢٠٠)	٢٦٥,٢٠٠	-	منصة احسان - كفالة الاسر المتعففة
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	منصة احسان - الصدقة الجارية
-	(٥٥٧,٥٨٠)	٥٥٧,٥٨٠	-	منصة احسان تأثيث منازل
٨٦,٤٤٧	(٢٧,١٩٠)	١١٣,٦٣٧	-	منصة احسان - مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
١٧,٩٠٩	(٢,٠٩٢)	٢٠,٠٠٠	-	اصلاح ذات البين
٧,١٨٢,٢٦٢	٩,٧٨٨,٨٦٨	١١,٠٩٢,١٥٤	٥,٨٧٨,٩٧٦	

الجمعية الخيرية بالقويعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢م	(٢٩) صافي اصول الاوقاف
١,٠٥٢,٤٢٦	-	٢٠٠,٨٧٢	٨٥١,٥٥٤	تبرعات لبناء او شراء اوقاف
٥٦٤,١٢٠	-	١٧٠,٢٧٢	٣٩٣,٨٤٨	مبني وقف اليتيم
١,٦١٦,٥٤٦	-	٣٧١,١٤٤	١,٢٤٥,٤٠٢	

(٣٠) عام

- تم اعادة 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 ٧ سبتمبر ٢٠٢٣م