

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

الوجه - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
الوجه - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٥ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٤,٥١٣,٤٤٣	٦,٥٧٥,٢٦٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٨,٥٧١	٨,١٦٦
إيرادات مستحقة	(٥)	٣٤٦,٣٣٢	١٧٧,٦٣٣
المخزون	(٦)	١٦٣,٧٣٠	٢٣٩,٦٤٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٠٣٢,٠٧٦	٧,٠٠٠,٧٠٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٧)	٥١٥,٣٢٠	٣٢٥,٥٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٣,٥٢٠,٤٤٤	٣,٨٣٥,٠٣٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	٥,٩١٧	١٠,١٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٠٤١,٦٨١	٤,١٧٠,٦٧٤
إجمالي الأصول		٩,٠٧٣,٧٥٧	١١,١٧١,٣٧٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقدمة	(١٠)	٥٠٠,٠٠٠	٠
مصرفات مستحقة	(١١)	١٢,٧٩٧	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥١٢,٧٩٧	٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٩٨٨,٣١٤	٨٦٥,٤١٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٨٨,٣١٤	٨٦٥,٤١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٥٥٠,٢٩٤	٦,٥٢٩,٤٢٨
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٢,٦٠٧,٠٣٢	٣,٥٥١,٠٣٣
أرباح أسهم غير محققة		٤١٥,٣٢٠	٢٢٥,٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧,٥٧٢,٦٤٦	١٠,٣٠٥,٩٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٠٧٣,٧٥٧	١١,١٧١,٣٧٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٨,٧٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٣)	٩٩,٦٩٦	٠	٩٩,٦٩٦	١٨,٢٩٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)		٤٨٢,٨٢٩	٤٨٢,٨٢٩	٤,١١٦,٢٢١
التبرعات العينية		٧٥٥,٨٠٥		٧٥٥,٨٠٥	٢,٥٩٩,٢٩٦
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٣٥٣,٣٩٦	٣٥٣,٣٩٦	٥٤٣,٢٣٤
دعم منصة إحسان	(١٥)	٠	٣٧٣,٦٩٣	٣٧٣,٦٩٣	٠
زكاة الفطر			٢٨,٦١٠	٢٨,٦١٠	٢٨,٩٩٤
الإعانات الحكومية	(١٦)	١,٠٥٦	١٢٦,٠٠٠	١٢٧,٠٥٦	٥٧٠,٠٠٠
أرباح استثمارات		٣٧,٩٩٩	٠	٣٧,٩٩٩	٠
إيرادات أخرى	(١٧)	٢٥٣,٨٠٠	٠	٢٥٣,٨٠٠	٥٦٩,٠٥٦
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٣٠٨,٥٢٩	(٢,٣٠٨,٥٢٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٤٦١,٣٨٥	(٩٤٤,٠٠١)	٢,٥١٧,٣٨٤	٨,٤٥٣,٧٩١
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٤٤٧,٩٠٠	٠	٤٤٧,٩٠٠	٦٢٠,٢١٠
زكاة الفطر		٢٨,٦١٠		٢٨,٦١٠	٢٨,٩٩٤
مصاريف جمع الأموال		١٠٨,٣٠٠		١٠٨,٣٠٠	١١٠,٤٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٨)	٢,٢٧٤,٥١٥	٠	٢,٢٧٤,٥١٥	٣,٩٨٧,٠٢٥
المساعدات العينية والمشتراة		٨٣١,٧١٥	٠	٨٣١,٧١٥	٢,٤٢٦,٨٣٢
المصاريف العمومية والإدارية	(١٩)	١,٤١٢,١٥١	٠	١,٤١٢,١٥١	١,٢٢٨,٦٢١
استهلاك الأصول الثابتة	(٨)	٣٣٣,١٠٩		٣٣٣,١٠٩	٣٣٥,٥١٧
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٩)	٤,٢١٩		٤,٢١٩	٥,٧٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,٤٤٠,٥١٩	٠	٥,٤٤٠,٥١٩	٨,٧٤٣,٣٤٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٩٧٩,١٣٤)	(٩٤٤,٠٠١)	(٢,٩٢٣,١٣٥)	(٢٨٩,٥٥٨)
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتساويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٨,٢٥٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(٨,٢٥٠)
التغير في صافي الأصول		(١,٩٧٩,١٣٤)	(٩٤٤,٠٠١)	(٢,٩٢٣,١٣٥)	(٢٩٧,٨٠٨)
صافي الأصول في بداية الفترة		٦,٥٢٩,٤٢٨	٣,٥٥١,٠٣٣	١٠,٠٨٠,٤٦١	١٠,٣٧٨,٢٦٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤,٥٥٠,٢٩٤	٢,٦٠٧,٠٣٢	٧,١٥٧,٣٢٦	١٠,٠٨٠,٤٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٩٧,٨٠٨)	(٢,٩٢٣,١٣٥)	التغير في صافي الأصول
٣٣٥,٥١٧	٣٣٣,١٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٧٥٠	٤,٢١٩	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٣,٤٥٩</u>	<u>(٢,٥٨٥,٨٠٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٢)	(٤٠٥)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٧٢,٤٦٤)	٧٥,٩١٠	النقص أو الزيادة في المخزون
(٩,٥٠٠)	١٢,٧٩٧	المصروفات المستحقة
(٧,٤٠٦)	١٦٨,٦٩٩-	إيرادات مستحقة
(٢٦٦,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	التغير في الإيرادات المقدمة
١١٨,١٠٠	١٢٢٨٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٩٣,٨٥٣)</u>	<u>(٢,٠٤٣,٣٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٩٥٦)	(١٨,٥١٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١٧,٩٥٦)</u>	<u>(١٨,٥١٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣١١,٨٠٩)	(٢,٠٦١,٨٢٠)	التغير في النقدية خلال الفترة
٦,٨٨٧,٠٧٢	٦,٥٧٥,٢٦٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٦,٥٧٥,٢٦٣</u>	<u>٤,٥١٣,٤٤٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
<u>٨٥,٩٠٠</u>	<u>١٨٩,٨٢٠</u>	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٨٥,٩٠٠</u>	<u>١٨٩,٨٢٠</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أبى بكر الصديق بالوجه

(٢/١) المركز الرئيسى : الوجه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤١٢ هـ .

(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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 .

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
الآلات والمعدات	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
السيارات	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥	الأصول غير الملموسة	%٢٠
العدد والأدوات	%١٥	الموجودات الحيوية	%٢٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>(٣) النقدية وما فى حكمها</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٤,٥٠٥,٦٤٣	٦,٥٥٧,٧٦٣	نقد بالبنوك
٧,٨٠٠	١٧,٥٠٠	الصندوق
<u>٤,٥١٣,٤٤٣</u>	<u>٦,٥٧٥,٢٦٣</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٨,٥٧١	٤,١٤١	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
.	٤,٠٢٥	رسوم مهنية مقدمة
<u>٨,٥٧١</u>	<u>٨,١٦٦</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٣٧,٩٩٩	.	أرباح استثمارات مستحقة
٦,٢٠٠	٢٥,١٠٠	إيرادات تأجير شقق عمارة زاعم ٣
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	إيرادات تأجير استوديو
٢٩٨,٩٣٣	١٤٩,٣٣٣	إيرادات تأجير مبنى مكافحة المخدرات
<u>٣٤٦,٣٣٢</u>	<u>١٧٧,٦٣٣</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>(٦) المخزون</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
١٦٣,٧٣٠	٢٣٩,٦٤٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>١٦٣,٧٣٠</u>	<u>٢٣٩,٦٤٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٥١٥,٣٢٠	٣٢٥,٥٠٠	استثمار فى مصرف الإنماء ١٠٠٠٠ سهمها
<u>٥١٥,٣٢٠</u>	<u>٣٢٥,٥٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٨) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البداية
٣٧٣,٧٥٠	٣٧٣,٧٥٠	٠	٠	٠	٣٧٣,٧٥٠	٠	٣٧٣,٧٥٠	%٠	الأراضي
٣,٣٩٥,٠١٦	٣,٠٨٠,٤٦٤	٤,٧٨٣,٣٤٦	٣١٤,٥٥٢	٤,٤٦٨,٧٩٤	٧,٨٦٣,٨١٠	٠	٧,٨٦٣,٨١٠	%٤	المباني
٠	٠	١,٩٧٦,٧٦٨	١,٩٧٦,٧٦٨	١,٩٧٦,٧٦٨	١,٩٧٦,٧٦٨	٠	١,٩٧٦,٧٦٨	%٢٠	السيارات
١١,٥٥٦	٩,٦٥٥	٤٦٨,١٢٧	١,٩٠١	٤٦٦,٢٢٦	٤٧٧,٧٨٢	٠	٤٧٧,٧٨٢	%١٠	الأثاث المكتبي
١٩,٠٢١	٢٨,٦٦٢	١,١٥٥,٩٦٤	٨,٨٧٤	١,١٤٧,٠٩٠	١,١٨٤,٦٢٦	١٨,٥١٥	١,١٦٦,١١١	%١٥	أجهزة و الات ومعدات
١٦,٣٩١	١٣,٠٦٧	٩٦,٤١٨	٣,٣٢٤	٩٣,٠٩٤	١٠٩,٤٨٥	٠	١٠٩,٤٨٥	%١٥	وسائل تعليمية
١٨,٠٦٢	١٣,٦٥٢	٨٧,٧٤٨	٤,٤١٠	٨٣,٣٣٨	١٠١,٤٠٠	٠	١٠١,٤٠٠	%١٥	غرفة تبريد
١,٢٤٢	١,١٩٤	١,٢٠٦	٤٨	١,١٥٨	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	%١٥	خزان حديدية
٣,٨٣٥,٠٣٨	٣,٥٢٠,٤٤٤	٨,٥٦٩,٥٧٧	٣٣٣,١٠٩	٨,٢٣٦,٤٦٨	١٢,٠٩٠,٠٢١	١٨,٥١٥	١٢,٠٧١,٥٠٦		الإجمالي

(٩) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البداية
١٠,١٣٦	٥,٩١٧	١٧,٠٨٣	٤,٢١٩	١٢,٨٦٤	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	%٢٥	برنامج محاسبي
١٠,١٣٦	٥,٩١٧	١٧,٠٨٣	٤,٢١٩	١٢,٨٦٤	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠		الإجمالي

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً -</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	مبنى فندق الشاطئ
٠	٥٠٠,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١١) مصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	تأمينات اجتماعية
٠	٨,٧٧٢	
٠	٤,٠٢٥	رسوم مهنية
<u>٠</u>	<u>١٢,٧٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	رصيد المخصص أول العام
٧٤٧,٣١٥	٨٦٥,٤١٥	
١١٨,١٠٠	١٣٥,٥٤٤	تعزير المخصص خلال العام
	١٢,٦٤٥	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٨٦٥,٤١٥</u>	<u>٩٨٨,٣١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٣) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	التبرع العام
١٨,٢٩٠	٩٠,٠٩٦	
٠	٩,٦٠٠	برنامج الأضاحي
<u>١٨,٢٩٠</u>	<u>٩٩,٦٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٨,٧٥٠	١٥,٦٤٨	السلة الرمضانية
٢٢٥,٠٠٠	٨٠٠	كسوة العيد
٥,١٠٠	٠	كسوة الشتاء
٩,٤٥٠	٧,٥٩٠	كفارات اليمين
٠	٤٨٠	كفارة صيام
٧٩٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	سداد إيجارات
١,٨٦٣,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	ترميم المنازل
٣٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مساعداً علاجية
٩٩,٤٥٩	٣,٨٠٠	تفريج كربة
٤٥٠	٥٠٠	إفطار صائمين
٣٧٠,٩٦٢	٢٥١,٤٤٩	كفالة يتيم
٢٠٠,٥٠٠	١١١,٠١٢	كفالة الأسر المحتاجة
٢٢١,٣٥٠	١,٨٠٠	سلات غذائية
١١,٧٠٠	٥,٧٥٠	سقى الماء
<u>٤,١١٦,٢٢١</u>	<u>٤٨٢,٨٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٥) منحة احسان</u>
٠	١٢٣,٦٩٣	دعم كسوة العيد
٠	٥٠,٠٠٠	دعم الأسر الأشد احتياجاً
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم سداد ايجارات المنازل
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم الأجهزة الكهربائية للمستفيدين
<u>٠</u>	<u>٣٧٣,٦٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٦) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	١٢٧,٠٥٦	دعم تشغيلي
٢٠,٠٠٠	٠	دعم اجتماعي سلة غذائية
٤٨٠,٠٠٠	٠	دعم اجتماعي كفالة الأسر الفقيرة
<u>٥٧٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٧,٠٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٧) إيرادات أخرى :-</u>
٣١٧,٠٠٠	٠	فندق شاطئ الوجه
١٦٣,٥٥٦	١٤٩,٦٠٠	مبنى المخدرات
٠	١٨,٠٠٠	تأجير سيارات
٠	٣٠٠	دورات الحاسب الالى
٠	٢٠٠	مبيعات السلع والخدمات
٨٦,٤٠٠	٨٥,٧٠٠	إيجارات شقق عمارة زاعم
٢,١٠٠	٠	رسوم توصيل
<u>٥٦٩,٠٥٦</u>	<u>٢٥٣,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
٤٤,٥٠٠	٥,٠٠٠	مساعات
٧٩٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	مساعات سداد إيجار وتأثيث وترميم
٢٦٨,٦٠٠	١٦٧,٠٤٢	كفالة اليتيم
٨٦٩,٠٩٠	٨٣٣,٨٧٨	مساعات ترميم منازل
١٩٩,٥٠٠	١١١,٠١٢	كفالة اسر محتاجة
٢٢٥,٠٠٠	٦٨,٥٥٧	كسوة العيد
٧,٨٨٥	٤٣,٧٩٤	سقيا الماء
.	١٢٣,٦٩٣	دعم كسوة العيد - منصة احسان
.	٥٠,٠٠٠	دعم برنامج الأسر الأشد احتياجا - منصة احسان
.	١٠٠,٠٠٠	دعم برنامج سداد الإيجارات - منصة احسان
.	١٠٠,٠٠٠	دعم برنامج الأجهزة الكهربائي - منصة احسان
٦,٤١٩	.	مساعات تسديد فواتير الكهرباء
١٦١,٧٨٦	٢,٥٠٠	السلة الرمضانية
.	٤,٤٣٨	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
.	٤٣,٠٠٠	مساعات اسر السجناء
٣٢٠,٩٨٢	٦٠,٧٠٠	مساعات علاجية
١٠٥,٢٣٧	.	تفريغ كربه
٢,٠٠٠	٢٧٠,٤٢١	السلة الغذائية
١٣,٠٥٠	.	كفارات
.	٩,٦٠٠	برنامج الأضاحي
٧٠٥,٦٠٠	٣,٦٠٠	المنح الحكومي - مساعات سداد ايجارات المنازل
.	٧٧,٥٠٠	المنح الحكومي - مساعات سلات غذائية
١٦,٢٤٦	.	مساعات أجهزة كهربائية
٢٥١,١٣٠	١٩٢,٧٨٠	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٣,٩٨٧,٠٢٥</u>	<u>٢,٢٧٤,٥١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٧٩,٥٥٣	٩١١,٣٠٤	الرواتب والأجور الأساسية
١٦,٨٢٨	١٠,٦٦٥	العمل الإضافي
١٠٢,٧٥٢	١١٨,٢٥١	تأمينات اجتماعية
.	٥,٨٣٣	الإجازات
٢,٩٩٠	٤,٦٣٠	التأمين الطبي
٦,٦٠٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
٣,٩٠٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٤٥,١٥٠	٥٩,٥٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣,٢٥٠	٤,٥٥٠	مصاريف حكومية - رسوم
١,٠٨٠	٣٨٥	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٥,٩٠٧	٢,١٨٧	بدل الانتداب
١١٨,١٠٠	١٣٥,٥٤٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٥,٦٧٦	٩,٨٥٧	مستلزمات مكتبية
٨,٠٤٠	٧,٦٠٣	الوقود والمحروقات
٢,٦٤٧	١٩١	مطبوعات
١,٦٠٢	٢,١٢٢	مواد التنظيف
٦٦١	٤٣٠	مستلزمات المطبخ
١١٥	.	صيانة وإصلاح - المباني
١٥,٤٨٥	١٥,٧٢٤	صيانة وإصلاح - السيارات
٤,٩٨٢	١,٠٣٤	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
١,٠٣٣	١,٩٠٨	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
١,٧٨٠	٩,٠٠٧	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٥,٤٧٥	١٤,٧٨٧	الكهرباء والمياه والبريد والهاتف
١,٠١٥	٢,٩٢٥	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٨,٩٦٦	١٩,٩٧٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٣٠	١,٥١٥	تكاليف البريد والبرقيات
.	٤,٦٥٠	اجور تحميل وتنزيل
١٩,٦٨٣	٧,٥٥٧	مصاريف الضيافة والنظافة
١٥٠	٢٠٠	ايجار معدات وآلات
١٠,٣٥٢	١,٧٠٠	إيجارات سيارات
٢,٧٢٥	٢,٥٠٠	ايجار فنادق
.	١٥,٠٥٠	رسوم مهنية
٨,٠٠٠	.	مصاريف استشارات
.	١,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الطفانيات وشبكات انذار الحريق
١١,٧٥٣	١٤,٩٤٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٤,١٥٤	مصاريف التراخيص
.	٩,٩١٢	مصاريف الدعاية والإعلان
١,٣٨٦	٦٢٩	مصاريف اخرى
.	١,٦٥٠	العينات والهدايا
.	٢,٧٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٨٥٥	٢,٥٣٣	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١,٢٢٨,٦٢١</u>	<u>١,٤١٢,١٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٦٨٧,٦٧٠	٥٩٣,١٦٦	زكاة
١٧٧,٢٠٨	١٣٩,١٦٤	سقى الماء
١٨١,٤٤٢	٢٦٥,٨٤٩	كفالة يتيم
٣,٩٥٨	٣,٩٥٨	مساعات
١٣,٩٣٦	١٣,٩٣٦	كسوة الشتاء
.	٤٨٠	كفارة صيام
٢,٥٠٠	١٥,٦٤٨	السلة الرمضانية
٥,٧٢٠	٥,٧٢٠	الحج والعمرة
.	٢٩,٠٠٠	ايجارات المنازل
١٩,٦٨١	٢٣,٤٨١	تفريج كربة
١٥٠	٧,٧٤٠	كفارة يمين
٢٢٠,١٦٧	٢٢٠,١٦٧	سلات غذائية
٤,١١٠	٤,١١٠	كفالة الأسر المحتاجة
٢٤١,٦٣٠	٢٤١,٦٣٠	المنح الحكومي ترميم منازل
٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	المنح الحكومي- كفالة الأسر الفقيرة
١٤٠,٤٠٠	١٣٦,٨٠٠	المنح الحكومي - سداد ايجارات
١٢٢,٦٠٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - سلات غذائية
١٣٦,٨٠٠	١٣٦,٨٠٠	المنح الحكومي - كسوة الشتاء
٧٠,٠٠٠	٢٢,٩٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٧٥١	١,٢٥١	إفطار صائم
.	٦,٨٠٠	مساعات علاجية
١,٠٤٢,٣١٠	٢٣٨,٤٣٢	ترميم منازل
<u>٣,٥٥١,٠٣٣</u>	<u>٢,٦٠٧,٠٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>