

جمعية القرى الخيريه بأشواق  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٩٤)  
أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية القرى الخيرية بأشواق  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)  
أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية القرى الخيرية بأشواق  
مركز أشواق - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية القرى الخيرية بأشواق ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدقيتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 إلترزنا 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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

الموقرين

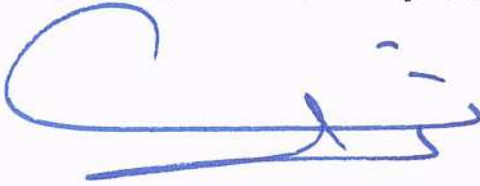
السادة / جمعية القرى الخيرية بأشواق

مركز أشواق - 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 وتقويم 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.
- تقويم 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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.
- تقويم 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 ١٦ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

Central Region المنطقة الوسطى

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي

Western Region المنطقة الغربية

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٣٨٢,٢١٢	٤,٢٨٧,٤٥٢
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٠	.
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٥)	.	١٣,٨٣٣
إيرادات مستحقة	(٦)	.	٩٠,٤١٧
المخزون	(٧)	.	٣١,٦٠٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٤,٣٨٢,٢٤٢</b>	<b>٤,٤٢٣,٣٠٢</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٤,٦٦٩,٢٦٠	٤,٨٣٠,٦٥٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	٩,٤٢٢	١٢,٤٢٢
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٤,٦٧٨,٦٨٢</b>	<b>٤,٨٤٣,٠٧٨</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٩,٠٦٠,٩٢٤</b>	<b>٩,٢٦٦,٣٨٠</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
أرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٧٥,٢٥٥	١٥,٣٦٢
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٧٥,٢٥٥</b>	<b>١٥,٣٦٢</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٢١٤,٣٤٨	١٩٤,٣٤٨
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٢١٤,٣٤٨</b>	<b>١٩٤,٣٤٨</b>
<b>صافي الأصول</b>		<b>٤,٣٢٩,٣٨٠</b>	<b>٣,٧٨٤,٦٩٠</b>
صافي الأصول غير المقيدة			
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٤,٤٤١,٩٤١	٥,٢٧١,٩٨٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٨,٧٧١,٣٢١</b>	<b>٩,٠٥٦,٦٧٠</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٩,٠٦٠,٩٢٤</b>	<b>٩,٢٦٦,٣٨٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية القرى الخيرية بأشواق**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)**  
**أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراقات الأعضاء	١,٨٠٠	.	١,٨٠٠	١,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٢٠٠,٧١٨	.	١,٢٠٠,٧١٨	١,٣٣٩,٧٨٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	١٣٣,٣٥٠	١٣٣,٣٥٠	٣٢٧,٢٥٠
التبرعات العينية	٢٦٦,٥٠٠	٢٦٦,٥٠٠	٢٦٦,٥٠٠	١,١٠٨,٩٠٠
الزكاة النقدية	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٢٨٧,١٧٨	.	٢٨٧,١٧٨	٢٤٠,٣٠٩
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٣٥٩,٨٨٩	(١,٣٥٩,٨٨٩)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	.	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢,٨٤٩,٥٨٥</b>	<b>(٨٣٠,٠٣٩)</b>	<b>٢,٠١٩,٥٤٦</b>	<b>٣,٦٦٢,٤٤١</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصاريف الزكاة	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	١٦٢,٧٢٦	.	١٦٢,٧٢٦	١٥٠,٠٥٦
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	١,٢٩٩,٨٨٩	.	١,٢٩٩,٨٨٩	١,٩٢٠,٨٧٠
المصاريف العمومية والإدارية	٧٧٩,٢٨٠	.	٧٧٩,٢٨٠	٩١٤,٩٧٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٢,٣٠٤,٨٩٥</b>	<b>.</b>	<b>٢,٣٠٤,٨٩٥</b>	<b>٣,٠٤٨,٨٩٦</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥٤٤,٦٩٠	(٨٣٠,٠٣٩)	(٢٨٥,٣٤٩)	٦١٣,٥٤٥
التغير في صافي الأصول	٥٤٤,٦٩٠	(٨٣٠,٠٣٩)	(٢٨٥,٣٤٩)	٦١٣,٥٤٥
صافي الأصول في بداية الفترة	٣,٧٨٤,٦٩٠	٥,٢٧١,٩٨٠	٩,٠٥٦,٦٧٠	٨,٤٤٣,١٢٥
صافي الأصول في نهاية الفترة	٤,٣٢٩,٣٨٠	٤,٤٤١,٩٤١	٨,٧٧١,٣٢١	٩,٠٥٦,٦٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦١٣,٥٤٥	(٢٨٥,٣٤٩)	التغير في صافي الأصول
١٥٠,٠٥٦	١٦٢,٧٢٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٧٦٦,٦٠١</u>	<u>(١١٩,٦٢٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥.٥	(٣٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٨٠	٥٩,٨٩٣	أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٧	١٣,٨٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٩,٥٨٤-	٩٠,٤١٧	إيرادات مستحقة
٢٠,٣٥٠-	٣١,٦٠٠	المخزون
٢٩,٣٧٥	٢٠٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٩٧,٨٩٤</u>	<u>٩٦,٠٩٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٨٨,٣٥٠)	(١,٣٣٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>١,٢٨٨,٣٥٠-</u>	<u>(١,٣٣٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٩٠,٤٥٦)	٩٤,٧٦٠	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٨٧٧,٩٠٨	٤,٢٨٧,٤٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤,٢٨٧,٤٥٢</u>	<u>٤,٣٨٢,٢١٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية القرى الخيرية بأشواق

(٢/١) المركز الرئيسي : أشواق

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤) بتاريخ ٢٧ / ٠٥ / ٢٠٠٩ م.

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
  - ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
  - ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
  - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
  - ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
  - ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

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

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .



## جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٩٤ )

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (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 يلي :

(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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(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 النقدي .

#### 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

## جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### 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 المقدر 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	١٥%
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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٢٨٧,٤٥٢	٤,٣٨٢,٢١٢	نقد بالبنوك
<u>٤,٢٨٧,٤٥٢</u>	<u>٤,٣٨٢,٢١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٣٠	ذمم مدينة "عاملين - العهد
٠	٣٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً :-</u>
١٣,٨٣٣	٠	إيجارات
<u>١٣,٨٣٣</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
٩٠,٤١٧	٠	إيجارات مستحقة
<u>٩٠,٤١٧</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) المخزون</u>
٣١,٦٠٠	٠	أغراض عينية للتوزيع الخيري
<u>٣١,٦٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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	النسبة
١,٥٧,٠٠٠	١,٥٧,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٥٧,٠٠٠	٠	١,٥٧,٠٠٠	%٠	الأراضي
٣,٢١١,٥٠٦	٣,٠٦٣,٣٦١	٦٤,٠٢٤٨	١٤٨,١٤٥	٤٩٢,١٠٣	٣,٧٠٣,٦٠٩	٠	٣,٧٠٣,٦٠٩	%٤	المباني
٢١,٣٢١	١٣,٤٦١	١٣٨,٨٣٩	٧,٨٦٠	١٣,٩٧٩	١٥٢,٣٠٠	٠	١٥٢,٣٠٠	%٢٠	السيارات
٨,٦٥١	٦,٨٩٩	٦٩,٤٨١	١,٧٥٢	٦٧,٧٢٩	٧٦,٣٨٠	٠	٧٦,٣٨٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٦٨١	٥١٦	٥٨٤	١٦٥	٤١٩	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	%١٥	العدد والأدوات
٨,٩٢١	٨,١٠٠	١٤٥,٦٥٧	٢,١٥١	١٤٣,٥٠٦	١٥٣,٧٥٧	١,٣٣٠	١٥٢,٤٢٧	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩,٥٧٦	٦,٩٢٣	٤٧,٤١٥	٢,٦٥٣	٤٤,٧٦٢	٥٤,٣٣٨	٠	٥٤,٣٣٨	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٤,٨٣٠,٦٥٦	٤,٦٦٩,٢٦٠	١,٠٤٢,٢٢٤	١٦٢,٧٢٦	٨٧٩,٤٩٨	٥,٧١١,٤٨٤	١,٣٣٠	٥,٧١٠,١٥٤		الإجمالي

(٩) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستنزاف نهاية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	النسبة
١٢,٤٢٢	٩,٤٢٢	١,٠٥٧٨	٣,٠٠٠	٧,٥٧٨	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
١٢,٤٢٢	٩,٤٢٢	١,٠٥٧٨	٣,٠٠٠	٧,٥٧٨	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠		الإجمالي

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) أرصدة دائنه اخرى -</u>
٥,٩٨٧	٣,٧٧٥	مصروفات مستحقة (تأمينات اجتماعية)
٩,٣٧٥	٧١,٤٨٠	ايرادات مقدمه
<u>١٥,٣٦٢</u>	<u>٧٥,٢٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٦٤,٩٧٣	١٩٤,٣٤٨	رصيد المخصص أول العام
٢٩,٣٧٥	٣٠,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	١٠,٠٠٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٩٤,٣٤٨</u>	<u>٢١٤,٣٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٥٤,٢٥٠	١٢٦,١٥٠	كفالة أيتام
٨,٠٠٠	٧,٢٠٠	تبرعات نقدية اسر محتاجة
٦٥,٠٠٠	.	دعم أجهزة كهربائية
<u>٣٢٧,٢٥٠</u>	<u>١٣٣,٣٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) الإعانات الحكومية</u>
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - تطوير الأنظمة وتنمية الموارد المالية
٥٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - برامج وأنشطة وتقديم خدمات للمستفيدين
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٥٩٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) إيرادات أخرى</u>
٢٤٠,٣٠٩	٢٨٧,١٧٨	ايرادات تأجير
<u>٢٤٠,٣٠٩</u>	<u>٢٨٧,١٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٤٠٤٧٨٤,٠٠	٥١٥٨٧٥,٠٠	مساعدات كافل اليتيم
١٧٢٠٠,٠٠	٦٦٠٠,٠٠	مساعدات نقدية أسر محتاجة
٦١٦٩٩,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	مساعدات نقدية
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية - نقدية
٩٣٥٩٠,٠٠	٢٢٩٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية - عينية
١٤٢٢٠٠,٠٠	٤٢٢٠٠,٠٠	مساعدات عينية أسر محتاجة
٤٠,٠٠٠	٤,٥٠٠	مصروفات عينية كسوة الشتاء
٣٣,٤٠٠	٣١,٦٠٠	أجهزة كهربائية
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - تطوير الأنظمة وتنمية الموارد المالية
١٦٠,٦٨٦	٣٣٥,٨١٤	المنح الحكومي - برامج وأنشطة وتقديم خدمات للمستفيدين
٩٠,٠٠١	٠	المنح الحكومي - كسوة الشتاء
٠	١٣٠,٨٠٠	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
<u>١,٩٢٠,٨٧٠</u>	<u>١,٢٩٩,٨٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية القرى الخيرية بأشواق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٤)

أشواق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
٦٣٤٢٠٧	٤٩٨١٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٦٥٦١٤	٦.٦١٧	تأمينات اجتماعية
٥٠٠	.	مصاريف حكومية - تأشيرات
٤٦٠	٢٦٧٨	مصاريف حكومية - رسوم
٢٤٧٥٩	٢٤٥٢٥	بدل سكن وبدل اجازة
١٠١٥٠	٩١٥٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٢٢٣٠	.	تذاكر سفر
٧٤١	.	مصاريف التأمين على السيارات
٢٩٣٧٥	٣٠٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٨٦٠	١,٥٩٤	مستلزمات مكتبية
١٢,٦٢١	١١,٢٠٣	الوقود والمحروقات
٩٢٠	٢٧٥	مطبوعات
١١,١٤١	١٦,٥٤٧	صيانة وإصلاح المباني
٦,٩٨٦	٥,٨٧٥	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٠٤٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
١١,٧٢٦	١٠,٧٠٣	الكهرباء
.	٢,١٦٩	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦,٣٨٧	٥,٨٧٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٣٤٥	٦٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	٢,٨٩٧	مصاريف التأمين - سيارات
.	٢,٥٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٩,٨٢٥	٨,٥٤٩	مصاريف الضيافة
٦١,١٦٧	١٣,٨٣٣	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
٧,٥٠٠	.	مصاريف استشارات
.	٥٠,٠٠٠	مصاريف أتعاب محاماة
٦٢٥	١,٥٠٠	رسوم عقود الإيجار الألكترونية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٧٥	.	مصاريف الدعاية والاعلان
١٠,٢١٦	١٠,٦٦٧	مصاريف بنكية وعمولات
<b>٩١٤,٩٧٠</b>	<b>٧٧٩,٢٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٤٨٦,٣٤١	١٥٠,٥٢٦	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٣,٨٣٧,٢٣٨	٣,٤٤٧,٦١٤	تبرعات كفالة ايتام
٨٤٦,٧٠١	٨٤٣,٨٠١	رصيد سابق {تبرعات} برامج وأنشطة
٩,٢٠٠	.	تبرعات عينية أسر محتاجة
٦٠,٨٠٠	.	المنح الحكومية - دعم تشغيل
٣١,٦٠٠	.	تبرعات اجهزة كهربائية
<b>٥,٢٧١,٩٨٠</b>	<b>٤,٤٤١,٩٤١</b>	<b>الإجمالي</b>