

الجمعية الخيرية بالسديد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)  
مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالسديد  
مركز السديد - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالسديد ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

**الموقرين**
**السادة / الجمعية الخيرية بالسيد**
**مركز السيد - 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكل 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 ٢٤ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٣ ابريل ٢٠٢٤ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



٢-

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

| الأصول                                 | إيضاح | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>                |       |                  |                  |
| النقد لدى البنوك                       | (٣)   | ١,٠٩٩,٠٩٥        | ٨١١,٨٩٦          |
| مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  | (٤)   | ٣٨,٠٠٠           | ٥,٠٠٠            |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |       | <b>١,١٣٧,٠٩٥</b> | <b>٨١٦,٨٩٦</b>   |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٥)   | ٢٨٠,٠٠٣          | ٢٨٠,٣٧١          |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٦)   | ٨٥٤              | ٢,٥٦٠            |
| مشروعات تحت التنفيذ                    | (٧)   | ٦٤٣,٤٦٥          | ٦٤٣,٤٦٥          |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |       | <b>٩٢٤,٣٢٢</b>   | <b>٩٢٦,٣٩٦</b>   |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |       | <b>٢,٠٦١,٤١٧</b> | <b>١,٧٤٣,٢٩٢</b> |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>         |       |                  |                  |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>            |       |                  |                  |
| مصرفات مستحقة                          | (٨)   | ٢٠,٥٠٠           | ٠                |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |       | <b>٢٠,٥٠٠</b>    | <b>٠</b>         |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>        |       |                  |                  |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة               | (٩)   | ١٣٩,٦٥٥          | ١٢٥,١٥٥          |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |       | <b>١٣٩,٦٥٥</b>   | <b>١٢٥,١٥٥</b>   |
| <b>صافي الأصول</b>                     |       | <b>١٢٥,٩٣٤-</b>  | <b>١٦٢,٠٣٧</b>   |
| صافي الأصول غير المقيدة                |       |                  | ١,٤٥٦,١٠٠        |
| صافي الأصول المقيدة                    | (١٣)  | ٢,٠٢٧,١٩٦        | ١,٦١٨,١٣٧        |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |       | <b>١,٩٠١,٢٦٢</b> | <b>١,٦١٨,١٣٧</b> |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |       | <b>٢,٠٦١,٤١٧</b> | <b>١,٧٤٣,٢٩٢</b> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>إجمالي</u><br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | <u>إجمالي</u><br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | <u>مقيدة</u>     | <u>غير مقيدة</u> | <u>إيضاح</u> | <u>البيان</u>                             |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|---|
|                               |                               |                  |                  |              | <b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>          |
| ٧٥٠                           | .                             | .                | .                |              | اشتركاكات الأعضاء                         |
| ١٩٣,٧٨٩                       | ٨٢,٧٦٥                        | .                | ٨٢,٧٦٥           |              | التبرعات النقدية العامة                   |
| ٤٦٣,٦٥٥                       | ٢٨١,٠٢٣                       | ٢٨١,٠٢٣          | .                | (١٠)         | التبرعات النقدية المقيدة                  |
| ٦٢٩,٠٠٠                       | ٣٩٥,٠٠٠                       | ٣٩٥,٠٠٠          | .                |              | التبرعات العينية                          |
| ٣٠,٠٠٠                        | ٣٠,٠٠٠                        | ٣٠,٠٠٠           | .                |              | تبرعات الزكاة النقدية                     |
| .                             | ٩٦٣,٣٥٠                       | ٩٦٣,٣٥٠          | .                | (١١)         | دعم منصة إحسان                            |
| ٥٤٨,٣٧٥                       | ٧٠,٠٠٠                        | ٧٠,٠٠٠           | .                | (١٢)         | الإعانات الحكومية                         |
| ٢٣,٥٠٠                        | ٣٧,٨٦١                        | .                | ٣٧,٨٦١           |              | إيرادات أخرى                              |
|                               |                               |                  |                  |              | صافي الأصول المحررة من القيود             |
| .                             | .                             | (١,١٦٨,٢٧٧)      | ١,١٦٨,٢٧٧        |              | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام        |
| <b>١,٨٨٩,٠٦٩</b>              | <b>١,٨٥٩,٩٩٩</b>              | <b>٥٧١,٠٩٦</b>   | <b>١,٢٨٨,٩٠٣</b> |              | <b><u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u></b>   |
|                               |                               |                  |                  |              | <b><u>المصروفات والخسائر</u></b>          |
| ٨,٥٠٠                         | ٢٨,٠٠٠                        | .                | ٢٨,٠٠٠           |              | مصاريف الزكاة                             |
| ٢٦,٠٠٠                        | .                             | .                | .                |              | مصاريف الحوكمة                            |
| ١,٠٩٣,٥٥٠                     | ١,٣٢٧,٦٦٧                     | .                | ١,٣٢٧,٦٦٧        | (١٣)         | مصاريف الأنشطة                            |
| ٣,١٨٩                         | ٣٦٨                           | .                | ٣٦٨              | (٥)          | مصاريف استهلاك الأصول الثابتة             |
| ١,٧٠٦                         | ١,٧٠٦                         | .                | ١,٧٠٦            | (٦)          | مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس         |
| ١٦٤,٤١٣                       | ٢١٩,١٣٣                       | .                | ٢١٩,١٣٣          | (١٤)         | المصاريف العمومية والإدارية               |
| <b>١,٢٩٧,٣٥٨</b>              | <b>١,٥٧٦,٨٧٤</b>              | <b>.</b>         | <b>١,٥٧٦,٨٧٤</b> |              | <b><u>إجمالي المصروفات</u></b>            |
|                               |                               |                  |                  |              | <b><u>والخسائر</u></b>                    |
| ٥٩١,٧١١                       | ٢٨٣,١٢٥                       | ٥٧١,٠٩٦          | (٢٨٧,٩٧١)        |              | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ٥٩١,٧١١                       | ٢٨٣,١٢٥                       | ٥٧١,٠٩٦          | (٢٨٧,٩٧١)        |              | التغير في صافي الأصول                     |
| ١,٠٢٦,٤٢٦                     | ١,٦١٨,١٣٧                     | ١,٤٥٦,١٠٠        | ١٦٢,٠٣٧          |              | صافي الأصول في بداية الفترة               |
| <b>١,٦١٨,١٣٧</b>              | <b>١,٩٠١,٢٦٢</b>              | <b>٢,٠٢٧,١٩٦</b> | <b>(١٢٥,٩٣٤)</b> |              | صافي الأصول في نهاية الفترة               |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>              |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٥٩١,٧١١                 | ٢٨٣,١٢٥                 | التغير في صافي الأصول                                     |
| ٣,١٨٩                   | ٣٦٨                     | إهلاك الأصول الثابتة                                      |
| ١,٧٠٦                   | ١,٧٠٦                   | استنفاد الأصول غير الملموسة                               |
| <u>٥٩٦,٦٠٦</u>          | <u>٢٨٥,١٩٩</u>          | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                        |
|                         |                         | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                 |
| ٥,٠٠٠-                  | ٣٣,٠٠٠-                 | مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                    |
| .                       | ٢٠,٥٠٠                  | مصروفات مستحقة  |
| ١٤,٥٠٠                  | ١٤٥٠٠                   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                  |
| <u>٦٠٦,١٠٦</u>          | <u>٢٨٧,١٩٩</u>          | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التموييلية</u>             |
| ٦٠٦,١٠٦                 | ٢٨٧,١٩٩                 | التغير في النقدية خلال الفترة                             |
| ٢٠٥,٧٩٠                 | ٨١١,٨٩٦                 | رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة                    |
| <u>٨١١,٨٩٦</u>          | <u>١,٠٩٩,٠٩٥</u>        | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة                    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالسديد

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز السديد

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٣٠ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد وغيرها للأيتام .
- 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 .



## الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

### (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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - 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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

|                             |     |                                 |     |
|-----------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| المباني                     | ٤%  | أجهزة الاتصال والأمن والحماية   | ١٥% |
| الآلات والمعدات             | ١٥% | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    | ٢٠% |
| السيارات                    | ٢٠% | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ١٥% |
| الأثاث المكتبي              | ١٠% | لوحات الدعاية والإعلان          | ١٥% |
| الآلات والمعدات المكتبية    | ١٥% | الأصول غير الملموسة             | ٢٥% |
| 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u>                       |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٨١.٩٩٠                  | ١.٩٨١٨٩                 | نقد بالبنوك                                       |
| ٩.٦                     | ٩.٦                     | الصندوق   |
| <u>٨١١,٨٩٦</u>          | <u>١,٠٩٩,٠٩٥</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> |
| ٥,٠٠٠                   | ٠                       | ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض                 |
| ٠                       | ٣٨,٠٠٠                  | ايجارات مقدمة                                     |
| <u>٥,٠٠٠</u>            | <u>٣٨,٠٠٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                                   |

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)  
مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

| صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجموع الأهلاكات<br>نهائية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجموع الأهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهائية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الأهلاك | صافي الأصول الثابتة |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------|
| ٢٨٠,٠٠٠                             | ٢٨٠,٠٠٠                             | ٠                               | ٠                       | ٠                              | ٢٨٠,٠٠٠                      | ٠                      | ٢٨٠,٠٠٠                     | %٠              | البنيان             |
| ١                                   | ١                                   | ١,٠٠٨,٤٩٩                       | ٠                       | ١,٠٠٨,٤٩٩                      | ١,٠٠٨,٥٠٠                    | ٠                      | ١,٠٠٨,٥٠٠                   | %٢٠             | الأراضي             |
| ٣٦٩                                 | ١                                   | ٣١,٨٩٠                          | ٣٦٨                     | ٣١,٥٢٢                         | ٣١,٨٩١                       | ٠                      | ٣١,٨٩١                      | %١٠             | السيارات            |
| ١                                   | ١                                   | ٦٣,٧٠٨                          | ٠                       | ٦٣,٧٠٨                         | ٦٣,٧٠٩                       | ٠                      | ٦٣,٧٠٩                      | %١٥             | الأثاث المكتبي      |
| ٢٨٠,٣٧١                             | ٢٨٠,٠٠٣                             | ١,١٠٤,٠٩٧                       | ٣٦٨                     | ١,١٠٣,٧٢٩                      | ١,٣٨٤,١٠٠                    | ٠                      | ١,٣٨٤,١٠٠                   |                 | الإجمالي            |

(٦) الأصول غير الملموسة :-

| صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجموع الاستنفاد<br>نهائية السنة | الاستنفاد<br>خلال السنة | مجموع الاستنفاد<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهائية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الاستنفاد | صافي الأصول غير الملموسة :- |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| ٢,٥٦٠                               | ٨٥٤                                 | ٥,٩٧١                           | ١,٧٠٦                   | ٤,٢٦٥                          | ٦,٨٢٥                        | ٠                      | ٦,٨٢٥                       | %٢٥               | رخص البرامج والأنظمة        |
| ٢,٥٦٠                               | ٨٥٤                                 | ٥,٩٧١                           | ١,٧٠٦                   | ٤,٢٦٥                          | ٦,٨٢٥                        | ٠                      | ٦,٨٢٥                       |                   | الإجمالي                    |

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - 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>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>       |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| ٦٤٣,٤٦٥                 | ٦٤٣,٤٦٥                 | عمارة سكنية بمحافظة الوجه            |
| <u>٦٤٣,٤٦٥</u>          | <u>٦٤٣,٤٦٥</u>          | <u>الإجمالي</u>                      |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) مصروفات مستحقة :-</u>         |
| .                       | ١٣,٦٠٠                  | رواتب وأجور                          |
| .                       | ٦,٩٠٠                   | رسوم مهنية                           |
| <u>.</u>                | <u>٢٠,٥٠٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                      |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>  |
| ١١٠,٦٥٥                 | ١٢٥,١٥٥                 | رصيد المخصص أول العام                |
| ١٤,٥٠٠                  | ١٤,٥٠٠                  | تعزير المخصص خلال العام              |
| <u>١٢٥,١٥٥</u>          | <u>١٣٩,٦٥٥</u>          | <u>الإجمالي</u>                      |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
| ٥٤,٠٠٠                  | .                       | مساعداً                              |
| ٣٠,٠٠٠                  | .                       | تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية    |
| ١٥٧,٨٠٠                 | .                       | كفالات                               |
| ٢٢١,٨٥٥                 | ٢٤٦,٠٢٣                 | منصة تبرع                            |
| .                       | ٣٥,٠٠٠                  | السلة الغذائية                       |
| <u>٤٦٣,٦٥٥</u>          | <u>٢٨١,٠٢٣</u>          | <u>الإجمالي</u>                      |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١١) منصة احسان</u>               |
| .                       | ٢٢٥,٠٠٠                 | تفريغ كربة - منصة احسان              |
| .                       | ١٨٠,٠٠٠                 | تأثيث منازل المحتاجين -              |
| .                       | ١٣,٧٥٠                  | السلة الغذائية - الماجد              |
| .                       | ٥٠,٠٠٠                  | كيفية أيتام - عبدالله السبيعي        |
| .                       | ٢٠٠,٠٠٠                 | الأجهزة الكهربائية - أرامكو          |
| .                       | ٢٩٤,٦٠٠                 | سقيا الماء -                         |
| <u>.</u>                | <u>٩٦٣,٣٥٠</u>          | <u>الإجمالي</u>                      |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>        |
| ٥٢٨,٣٧٥                 | ٧٠,٠٠٠                  | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي      |
| ٢٠,٠٠٠                  | .                       | المنح الحكومي - الاستدامة المالية    |
| <u>٥٤٨,٣٧٥</u>          | <u>٧٠,٠٠٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                      |

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - 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>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>                      |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٥,٠٠٠                   | ١٠,٩٠٠                  | مساعدات مالية                                   |
| ١١,٠٠٠                  | ٥,٠٠٠                   | كفالة أيتام                                     |
| ٣٠,٠٠٠                  | ٣٥,٠٠٠                  | مساعدات زواج                                    |
| ٦٧,٢٩٧                  | ٦٢,١٥٠                  | السلة الغذائية                                  |
| ٥١,٨٠٠                  | ٤٨,٠٠٠                  | كفالة أسر محتاجة                                |
| ٢١,٠٠٠                  | ٧٥,٩٠٠                  | مشروع سقيا الماء                                |
| ٣٠,٠٠٠                  |                         | إيجار منازل المستفيدين                          |
| ٦٢٩,٠٠٠                 | ٣٩٥,٠٠٠                 | مصروفات عينية أسر محتاجة                        |
| ٧,٠٠٠                   | ٥,٥٠٠                   | ترميم وتأثيث منازل                              |
| ١١,٠٤٠                  | ٢٢,٠٨٠                  | برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات             |
| ١٥,٠٠٠                  | ١٠,٥٠٠                  | علاج مستفيدين                                   |
| ٣,٧٠٠                   | ١,٤٩٧                   | سداد فواتير كهرباء                              |
| ٢٠,٠٠٠                  | .                       | المنح الحكومي - الاستدامة المالية               |
| .                       | ٢٢٥,٠٠٠                 | تفريغ كربة - منصة احسان                         |
| .                       | ١٨٠,٠٠٠                 | تأثيث منازل المحتاجين -                         |
| .                       | ١٣,٧٥٠                  | السلة الغذائية - الماجد                         |
| .                       | ٥٠,٠٠٠                  | كفالة أيتام - عبدالله السبيعي                   |
| ١٩١,٧١٣                 | ١٨٧,٣٩٠                 | مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة |
| <u>١,٠٩٣,٥٥٠</u>        | <u>١,٣٢٧,٦٦٧</u>        | <u>الإجمالي</u>                                 |

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - 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>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>  |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٩١,٨٠٠                  | ١٢١,٩٠٠                 | الرواتب والأجور الأساسية                    |
| ١٠,٠٠٠                  | ١٠,٠٠٠                  | بدل السكن                                   |
| ١٣,١٦٠                  | ١٨,٧٩٢                  | تأمينات اجتماعية                            |
| .                       | ٤,٥٠٠                   | تذكرة السفر                                 |
| ٩,٥٠٠                   | ٩,٥٠٠                   | مصاريف حكومية - تجديد إقامات                |
| ٣,٠٠٠                   | .                       | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة               |
| ١٤,٥٠٠                  | ١٤,٥٠٠                  | تعويضات نهاية الخدمة                        |
| ٤٨٠                     | ٣٨٠                     | مستلزمات مكتبية                             |
| ١,٠٨٠                   | ٢,٢٩٠                   | الوقود والمحروقات                           |
| ٦٩٠                     | ٣,٧٩٠                   | صيانة وإصلاح - السيارات                     |
| ٢,٢٠٣                   | ١,٨٠٠                   | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي |
| .                       | ٣,٦٥٠                   | اجور تحميل وتنزيل                           |
| ١٨,٠٠٠                  | ١٨,٠٠٠                  | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية                 |
| .                       | ٦,٩٠٠                   | رسوم مهنية                                  |
| .                       | ٣,١٠٠                   | مصاريف التراخيص                             |
| .                       | ٣١                      | مصاريف بنكية وعمولات                        |
| <u>١٦٤,٤١٣</u>          | <u>٢١٩,١٣٣</u>          | <u>الإجمالي</u>                             |

| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>            |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٦٢,١٠٠                  | ٦٤,١٠٠                  | زكاة                                       |
| ٢١٠,٥٠٠                 | ١٥٧,٥٠٠                 | كفالات                                     |
| ١٠٥,٨١٨                 | ٢٣٩,٢١٤                 | منصة تبرع                                  |
| ١,٠٧٧,٦٨٢               | ١,١٤٧,٦٨٢               | المنح الحكومي - دعم اجتماعي - برامج وأنشطة |
| .                       | ٢٠٠,٠٠٠                 | الأجهزة الكهربائية - أرامكو - منصة احسان   |
| .                       | ٢١٨,٧٠٠                 | سقى الماء -                                |
| <u>١,٤٥٦,١٠٠</u>        | <u>٢,٠٢٧,١٩٦</u>        | <u>الإجمالي</u>                            |