

جمعية الغوطة الخيرية بموقف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الغوطة الخيرية بموقع

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الغوطة الخيرية بموقع، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الغوطة الخيرية بموقع (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الغوطة الخيرية بموقع

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٥٥ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

١٣ مايو ٢٠٢٤م

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦٣٧,٤٩١	١,١١٢,٨١٢
إجمالي الأصول المتداولة		٦٣٧,٤٩١	١,١١٢,٨١٢
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	١,٠٢٧,٤٠٦	١,٠٩٥,٢٠٦
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٥)	١٣,٨٠٠	١٨,٤٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٤١,٢٠٦	١,١١٣,٦٠٦
إجمالي الأصول		١,٦٧٨,٦٩٧	٢,٢٢٦,٤١٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٢١,٣٤٨	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١,٣٤٨	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٠	١٣,٧٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٠	١٣,٧٥٠
إجمالي الإلتزامات		٢١,٣٤٨	١٣,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٩٨,٥٣٤	١,٤٧٧,٨٦٦
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١٥٨,٨١٥	٧٣٤,٨٠٢
إجمالي صافي الأصول		١,٦٥٧,٣٤٩	٢,٢١٢,٦٦٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٦٧٨,٦٩٧	٢,٢٢٦,٤١٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبودة	مقبودة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	١٢١,٩٧٠	٠	١٢١,٩٧٠	٥٥٦,٦٤٠
التبرعات النقدية المقبودة	(٩)	٠	٢١١,١٠٣	٢١١,١٠٣	٤٢٠,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٠)	١,٦٤٩,٧٠٦	٠	١,٦٤٩,٧٠٦	١,١٢٤,٣٧٥
إيرادات الاشتراكات		٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	١,٦٥٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٠١,٢٧٠	٢٠١,٢٧٠	١١٢,٢٧٢
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	٢٧٢,٨٢٧	٢٧٢,٨٢٧	٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٠	٠	٢٠٥,٠٠٠
تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٩,٠٢٢	٠	١٩,٠٢٢	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١,٢٦١,١٨٧	(١,٢٦١,١٨٧)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣,٠٥٤,٥٨٥	(٥٧٥,٩٨٧)	٢,٤٧٨,٥٩٨	٢,٤١٩,٩٣٧
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٣)	٧٣,٢٠٠	٠	٧٣,٢٠٠	١٥١,٤٠٩
المساعدات العينية	(١٤)	٢,٣١٨,٤٧٢	٠	٢,٣١٨,٤٧٢	١,٨٧٧,٣١٢
المساعدات الطارئة من الزكاة		٩,٢٤٥	٠	٩,٢٤٥	٠
مساعادات الزكاة		٣٣٦,١٠٠	٠	٣٣٦,١٠٠	٢١٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	١٣,٥٩٦	٠	١٣,٥٩٦	١٤,٨٦٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٢١٠,٩٠٤	٠	٢١٠,٩٠٤	٣٠٢,٣٨٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٦٧,٨٠٠	٠	٦٧,٨٠٠	١٠٢,٩٢١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٣,٠٣٣,٩١٧	٠	٣,٠٣٣,٩١٧	٢,٦٦٣,٤٩٦
التغير في صافي الأصول		٢٠,٦٦٨	(٥٧٥,٩٨٧)	(٥٥٥,٣١٩)	(٢٤٣,٥٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٧٧,٨٦٦	٧٣٤,٨٠٢	٢,٢١٢,٦٦٨	٢,٤٥٦,٢٢٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٤٩٨,٥٣٤	١٥٨,٨١٥	١,٦٥٧,٣٤٩	٢,٢١٢,٦٦٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٤٥٦,٢٢٧	١,١١١,٨٧٦	١,٣٤٤,٣٥١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٤٣,٥٥٩)	(٣٧٧,٠٧٤)	١٣٣,٥١٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٢١٢,٦٦٨	٧٣٤,٨٠٢	١,٤٧٧,٨٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٢١٢,٦٦٨	٧٣٤,٨٠٢	١,٤٧٧,٨٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٥٥,٣١٩)	(٥٧٥,٩٨٧)	٢٠,٦٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٥٧,٣٤٩	١٥٨,٨١٥	١,٤٩٨,٥٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٣,٥٥٩)	(٥٥٥,٣١٩)	التغير في صافي الاصول
١٠٢,٩٢١	٦٧,٨٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,٤٢١	١,٩٩٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٢٨,٦١٧)	(٤٨٠,٩٢١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٧,٨٧٥)	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٢١,٣٤٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢٢,٦٢١)	(١٥,٧٤٨)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٤٧٩,١١٣)	(٤٧٥,٣٢١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٠٠٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
٢,٥٠٠	٠	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٥٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٩,٦١٣)	(٤٧٥,٣٢١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦١٢,٤٢٥	١,١١٢,٨١٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,١١٢,٨١٢	٦٣٧,٤٩١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الغوطة الخيرية بموفق

(١/٢) المركز الرئيسي : موق - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤١٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رفع المستوي الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية

* المشاركة في تقديم لمكوبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 الغوطة الخيرية بموقف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إءداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٦٦٣,٣٣٢	٦٣٧,١٧١	مصرف الراجحي - عام ح/ ٢٣٠٥
٢٤٧,٤٥٨	٣٠٠	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٥٦٩
١٥٥,٠٢٢	٢٠	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٢٤٢٠
٤٣,٠٠٠	٠	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٩١٨٢
٤,٠٠٠	٠	مصرف الراجحي - الاستثمار
<u>١,١١٢,٨١٢</u>	<u>٦٣٧,٤٩١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الاراضى	%٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	١,٦٩٥,٠٠٢	٠	٠	١,٦٩٥,٠٠٢	٨٩٩,٧٩٦	٦٧,٨٠٠	٠	٩٦٧,٥٩٦	٧٢٧,٤٠٦	٧٩٥,٢٠٦
السبــــــــارات	%٢٠	٢٤١,١٤٧	٠	٠	٢٤١,١٤٧	٢٤١,١٤٧	٠	٠	٢٤١,١٤٧	٠	٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٢٣,٢٤١	٠	٠	٢٢٣,٢٤١	٢٢٣,٢٤١	٠	٠	٢٢٣,٢٤١	٠	٠
أجهزة التفتنة والتبريد والتهوية	%١٥	٢٤٠,٨٧٤	٠	٠	٢٤٠,٨٧٤	٢٤٠,٨٧٤	٠	٠	٢٤٠,٨٧٤	٠	٠
الإجمالي		٢,٧٠٠,٢٦٤	٠	٠	٢,٧٠٠,٢٦٤	١,٦٠٥,٠٥٨	٦٧,٨٠٠	٠	١,٦٧٢,٨٥٨	١,٠٢٧,٤٠٦	١,٠٩٥,٢٠٦
(٥) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٠	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠	١٨,٤٠٠
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٠	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠	١٨,٤٠٠

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	مستحقات عاملين(نهاية خدمة)
٠	١٥,٧٤٨	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٥,٦٠٠	
٠	٢١,٣٤٨	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٣٢٨,٩٥٠	١٣,٧٥٠	رصيد اول الفترة
٧,٤٢١	١,٩٩٨	المكون خلال العام
(٣٢٢,٦٢١)	(١٥,٧٤٨)	المسدد خلال العام
١٣,٧٥٠	٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٨) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية - عامة
٥٥٦,٦٤٠	١٢١,٩٧٠	
<u>٥٥٦,٦٤٠</u>	<u>١٢١,٩٧٠</u>	الاجمالي
		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العجيمي الخيرية (تشغيلي)
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٣٠٠,٠٠٠	٧٧,١٠٣	تبرعات نقدية مقيدة - اماره منطقة حائل (تشغيلي)
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمرة
٠	١٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - اعانات زواج
٦٠,٠٠٠	٠	
<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢١١,١٠٣</u>	الاجمالي
		إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات عينية - تمور
٠	٨٦٦,٢٠٠	تبرعات عينية - لحوم
٠	٧٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٢٩,٩٤٠	تبرعات عينية - مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر (سلة غذائية)
٠	٣٣,٥٦٦	تبرعات عينية - أخرى
١,١٢٤,٣٧٥	٠	
<u>١,١٢٤,٣٧٥</u>	<u>١,٦٤٩,٧٠٦</u>	الاجمالي
		إيضاح : (١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٢٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - سلة غذائية (كفارات)
٠	٢٢,٨٢٧	
٠	٢٧٢,٨٢٧	الاجمالي
		إيضاح : (١٢) دعم منصة احسان
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	دعم منصة احسان - سقيا ماء
١٠٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مؤسسة العجيمي الخيرية (تشغيلي)
١٠٠,٠٠٠	٠	
<u>٢٠٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	الاجمالي

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٣) المساعدات النقدية :-
١٥٠,٢٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعداًت نقدية - اعانة زواج
٠	٨,٠٠٠	مساعداًت نقدية - عمرة
٠	٥,٢٠٠	مساعداًت نقدية - اسر السجناء
١٠٠	٠	مساعداًت نقدية - كسوة شتاء
٧٥٠	٠	مساعداًت نقدية - السللة الرمضانية
٥٠	٠	مساعداًت نقدية - إفطار صائم
٣٠٩	٠	مساعداًت نقدية - الحقيبة المدرسية
<u>١٥١,٤٠٩</u>	<u>٧٣,٢٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٤) المساعدات العينية :-
٠	٨٦٦,٢٠٠	مساعداًت عينية - تمور
٠	٧٢٠,٠٠٠	مساعداًت عينية - لحوم
١,٤٦٠,٦٢٠	٣٣٩,٥٢٢	مساعداًت عينية - سللة غذائية
٠	٣٣,٥٦٦	مساعداًت عينية - مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر (سللة غذائية)
٠	١٦٢,٢٠٠	مساعداًت عينية - كسوة الشتاء
٠	١٩٦,٩٨٤	مساعداًت عينية - قسائم شرائية
١٢٠,٢٥٠	٠	مساعداًت عينية - أجهزة كهربائية
١٠٥,٠٠٠	٠	مساعداًت عينية - سقيا ماء
٧٤,٩٣٧	٠	مساعداًت عينية - الحقيبة المدرسية
٤٠,٥٠٥	٠	مساعداًت عينية - إفطار صائم
٧٦,٠٠٠	٠	مساعداًت عينية - زكاة الفطر
<u>١,٨٧٧,٣١٢</u>	<u>٢,٣١٨,٤٧٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-
٥,٠٠٠	٥,٣٥٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع مواقيت الصلاة
٩,٨٦٩	٨,٢٤٦	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
<u>١٤,٨٦٩</u>	<u>١٣,٥٩٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٥١,٨٠٠	١٤٨,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٥٤٠	٤١,٣٦٣	التأمينات الإجتماعية
٠	٧,٩٧٣	منافع وخدمات
٥,٥٠٠	٥,٦٠٠	اتعاب مهنية
٠	٥,٠٠٠	رخص برامج (برنامج رافد)
٧,٤٢١	١,٩٩٨	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٦٨٠	٩٧٠	مصاريف دعاية واعلانات
١٢,٧١٧	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٤٧	٠	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٢٨٠	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>٣٠٢,٣٨٥</u>	<u>٢١٠,٩٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الغوطة الخيرية بموقع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي			
تبرعات نقدية مقيدة - عمرة			
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العجيمي الخيرية (تشغيلي)			
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية			
تبرعات نقدية مقيدة - اماره منطقة حائل (تشغيلي)			
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - سلة غذائية (كفارات)			
صافي أصول أخرى			
<u>الاجمالي</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٠	٩٧,١٨٥	٢٥٠,٠٠٠	١٥٢,٨١٥
٠	٨,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٦,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٧٧,١٠٣	٧٧,١٠٣	٠
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٠	٢٠١,٢٧٠	٢٠١,٢٧٠	٠
٠	٢٢,٨٢٧	٢٢,٨٢٧	٠
٧٣٤,٨٠٢	٧٣٤,٨٠٢	٠	٠
<u>٧٣٤,٨٠٢</u>	<u>١,٢٦١,١٨٧</u>	<u>٦٨٥,٢٠٠</u>	<u>١٥٨,٨١٥</u>

إيضاح : (١٨) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .