

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٠١)
القصيم- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 ، ما لم 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.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 خلصنا 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 جوهرياً 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 المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ جمادى ثاني ١٤٤٤ هـ

١٨ يناير ٢٠٢٣ م



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
١,١١٩,٤٠٥	٩١١,٣٨١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
.	٧٦,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٩٨,٣٦٠	٩٣٨,٢٨٠	(٥)	المخزون
<u>٣,٠١٧,٧٦٥</u>	<u>١,٩٢٥,٦٦١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٣٨٤,٣٠٢	٦,٢٩٧,١٧٣	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٣٠,١٨٥	٢٦,٧٣٥	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٦,٤١٤,٤٨٧</u>	<u>٦,٣٢٣,٩٠٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٩,٤٣٢,٢٥٢</u>	<u>٨,٢٤٩,٥٦٩</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠,٠٠٠	.	(٨)	الدائنون
١٣,٤٣١	٨,٤٣١	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣,٤٣١</u>	<u>٨,٤٣١</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤١٢,١٨٠	٤٦٧,٨٣٧	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٤١٢,١٨٠</u>	<u>٤٦٧,٨٣٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٤٣٥,٦١١</u>	<u>٤٧٦,٢٦٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧,٨١٩,٩٦٦	٦,٣٦٦,٥١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠١,٢٧٠	٧٢٦,٦٦٧	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٦٧٥,٤٠٥	٦٨٠,١٢٢		صافي أصول الأوقاف
<u>٨,٩٩٦,٦٤١</u>	<u>٧,٧٧٣,٣٠١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٩,٤٣٢,٢٥٢</u>	<u>٨,٢٤٩,٥٦٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القسم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــردة	غير مقــــــــــــــــردة	إيضاح
٢٩٧,٢٨٤	٥٥٣,٠٧٩	.	.	٥٥٣,٠٧٩	الإيرادات والمكاسب
٥٣٨,٢٣٣	٤٦٢,٢١٢	.	٤٦٢,٢١٢	.	(١١) التبرعات النقدية العامة
١٤,٨٠٠	٤,٧١٧	٤,٧١٧	.	.	التبرعات النقدية المقيدة
.	١٩,٣٩٩	.	.	١٩,٣٩٩	تبرعات اوقف
٦,٨٥٤,٢٢٦	٥,٢٣٤,٦٨٤	.	.	٥,٢٣٤,٦٨٤	(١٢) إيرادات اوقف
.	١,٤٥٠,٠٠٠	.	١,٤٥٠,٠٠٠	.	التبرعات العينية
٣,٨٠٠	٧,٠٠٠	.	.	٧,٠٠٠	(١٣) دعم منصة احسان
١٧٩,٢١٦	١٢٨,١٥٥	.	١٢٨,١٥٥	.	إيرادات الأشتراكات
٥٧,٥٧٠	٧٦,٠٠٠	.	٧٦,٠٠٠	.	(١٤) تبرعات الزكاة
٣٤٨,٠٠٠	.	.	.	.	(١٥) تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (منصة احسان)
٢٢٦,٢٢٨	١٦٢,٧٢٠	.	.	١٦٢,٧٢٠	إعللت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٦٩١,٨٠٠	٥٦٣,٨٠٠	.	.	٥٦٣,٨٠٠	إيرادات ليجارات
٢٩٨,٩٦٦	٢,٢٢٨,٣٩٧	.	.	٢,٢٢٨,٣٩٧	(١٦) تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
.	.	.	(١,٨٩٠,٨٧٠)	١,٨٩٠,٨٧٠	إيرادات الأنشطة
٩,٥١٠,٥١٨	١٠,٨٩٠,٠٦٣	٤,٧١٧	٢٢٥,٣٩٧	١٠,٦٥٩,٩٤٩	صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٣٠٧,٦٩٧	٣٤٨,٤٧٠	.	.	٣٤٨,٤٧٠	المصروفات والخسائر
.	١,٤٥٠,٠٠٠	.	.	١,٤٥٠,٠٠٠	(١٧) المساعدات النقدية
٤,٦٢٤,٧٢٧	٤,٢٨٣,٤١٣	.	.	٤,٢٨٣,٤١٣	(١٨) المساعدات التقنية - منصة احسان
٦٩١,٨٠٠	٥٦٣,٨٠٠	.	.	٥٦٣,٨٠٠	(١٩) المساعدات العينية
٧٠,٨٧٠	١٦,٤٠٠	.	.	١٦,٤٠٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
٥٧,٥٧٠	٧٦,٠٠٠	.	.	٧٦,٠٠٠	مصروفات الزكاة
٢,١٩٢,٩٤٧	٤,٤٢٢,٠٠٥	.	.	٤,٤٢٢,٠٠٥	(١-١٨) مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (منصة احسان)
٩٠٧,٥٢٢	٦٦٨,٠٨٧	.	.	٦٦٨,٠٨٧	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٣٨٢,٢٧١	٣٢٩,٩٧٠	.	.	٣٢٩,٩٧٠	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	.	.	٣,٤٥٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٢٣٨,٨٥٤	١٢,١٦١,٥٩٥	.	.	١٢,١٦١,٥٩٥	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
٢٧١,٦٦٤	(١,٢٧١,٥٣٢)	٤,٧١٧	٢٢٥,٣٩٧	(١,٥٠١,٦٤٦)	(١-١٨) إجمالي المصروفات والخسائر
١١٩,٤١٣	٤٨,١٩٢	.	.	٤٨,١٩٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٠,٠٠٠)	.	.	.	.	البنسود الأستثنائية
٧٩,٤١٣	٤٨,١٩٢	.	.	٤٨,١٩٢	إيرادات اخرى
٣٥١,٠٧٧	(١,٢٢٣,٣٤٠)	٤,٧١٧	٢٢٥,٣٩٧	(١,٤٥٣,٤٥٤)	تسويات على سنوات سابقة
٨,٦٤٥,٥٦٤	٨,٩٩٦,٦٤١	٦٧٥,٤٠٥	٥٠١,٢٧٠	٧,٨١٩,٩٦٦	التغير في صافي الأصول من البنسود الإستثنائية
٨,٩٩٦,٦٤١	٧,٧٧٣,٣٠١	٦٨٠,١٢٢	٧٢٦,٦٦٧	٦,٣٦٦,٥١٢	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايجزأ من القوائم المالية



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٩١,٠٧٧	(١,٢٢٣,٣٤٠)	التغير في صافي الاصول
٣٨٢,٢٧١	٣٢٩,٩٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٣١,٨٧٠	١٧٥,٨٨٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩٠٨,٦٦٨	(٧١٤,٠٣٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢٣٩,٢٨٥)	٩٦٠,٠٨٠	المخزون
١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	الدائون
١٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٨,٧٨١)	(١٢٠,٢٢٩)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٥٥٠,٦٠٢	٣٤,٨١٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٤,٤٧٨)	(٢٤٢,٨٤١)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١١,١١٤)	.	شراء أصول غير ملموسة
.	.	إستبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٥,٥٩٢)	(٢٤٢,٨٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٠,٠٠٠)	.	تسويات علي مال الجمعية
(٤٠,٠٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦٥,٠١٠	(٢٠٨,٠٢٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٥٤,٣٩٥	١,١١٩,٤٠٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,١١٩,٤٠٥	٩١١,٣٨١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٠١) بتاريخ ٣٠ / ١٠ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* 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 ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 :-

(١/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/1/3) 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	اجهزة والآت وعدد	٢٠%
السيارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%

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 احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٥٥٧,٩٦٧	٢٩٤,١٤٧	بنك البلاد - عام
٣٤٢,٥٢٢	٥٠,٠١١	مصرف الانماء - عام
٢١٥,٩١٦	٥٢٢,٦٧٣	مصرف الراجحي - عام
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	مصرف الانماء - صدقة جارية
.	٥٠	مصرف الراجحي - زكاة
٥٠٠	٤٢,٠٠٠	مصرف الراجحي - فريق سمو
<u>١,١١٩,٤٠٥</u>	<u>٩١١,٣٨١</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
.	٧٦,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة مستحقة - دعم الراجحي
<u>.</u>	<u>٧٦,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٥) المخزون :-
١,٨٩٨,٣٦٠	٩٣٨,٢٨٠	بضائع ومنجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>١,٨٩٨,٣٦٠</u>	<u>٩٣٨,٢٨٠</u>	الاجمالي



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) الدائرون :-
١٠,٠٠٠	٠	مؤسسة محمد الراشدي
١٠,٠٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات المستحقة
٣,٤٣١	٣,٤٣١	صندوق جزاءات الموظفين
١٣,٤٣١	٨,٤٣١	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٤١٩,٠٩١	٤١٢,١٨٠	رصيد اول الفترة
١٣١,٨٧٠	١٧٥,٨٨٦	المكون خلال العام
(١٣٨,٧٨١)	(١٢٠,٢٢٩)	المسدد خلال العام
٤١٢,١٨٠	٤٦٧,٨٣٧	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢١٦,١٦٠	٢٠١,٢٠١	تبرعات نقدية مقيدة -السلة الغذائية
١١٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماثرة
٨٩,٥٦٨	١,٢٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٦٥,٠٠٠	٤,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٥,٠٧٠	٦,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
١٤,٥٠٠	١٥٠,٧٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - فريق سمو
١١,٥٠٠	٢,٥٥١	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٨,٤٣٥	١٠,٢٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات صيام
٠	٨٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - معمل التمور
٥٣٨,٢٣٣	٤٦٢,٢١٢	<u>الاجمالي</u>



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-
٣,٢٧١,٠٧٢	٢,٣٨٥,٠٥٣	تبرعات عينية - اسر محتاجة
٣,٥٨٣,١٥٤	٢,٨٤٩,٦٣١	تبرعات عينية - متنوعة
<u>٦,٨٥٤,٢٢٦</u>	<u>٥,٢٣٤,٦٨٤</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) التبرعات النقدية المقيدة - منصة احسان :-
.	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - كسوة العيد
.	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - السللة الغذائية
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - سقيا الماء
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة اسر متعففة
.	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - منصة احسان
٥٧,٥٧٠	٧٦,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مشروع دفا الشتاء) (١-١٣)
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - دعم كبار السن
<u>٥٧,٥٧٠</u>	<u>١,٥٢٦,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) تبرعات الزكاة :-
١٦١,٢١٣	٦٤,٩٠٥	تبرعات الزكاة النقدية
١٦,٥١٢	٨,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر
١,٤٩١	٥٥,٠٥٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة (تمور)
<u>١٧٩,٢١٦</u>	<u>١٢٨,٠٥٥</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٥) اعانات وزارة الموارد البشرية
٣٤٨,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - دعم تشغيل
<u>٣٤٨,٠٠٠</u>	<u>.</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٦) إيرادات الأنشطة :-
٢٩٨,٩٦١	٢,٢٢٨,٣٩٧	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات السلع والخدمات
<u>٢٩٨,٩٦١</u>	<u>٢,٢٢٨,٣٩٧</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	إيضاح : (١٧) المساعدات النقدية :-
١٧٨,٣٦٠	٣١٦,٩٩٧	مصروفات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٨٠,٥٨٩	٨,٩٧٨	مصروفات نقدية مقيدة -إفطار صائم
١٥,٠٧٠	٦,٣٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفارات يمين
٨,٤٣٥	١٠,٢٦٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفارات صيام
١٥,٠٠٠	٥,٨٨٥	مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٩,٦٨٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات
٥٦٣	.	مصروفات نقدية مقيدة - برامج ماثرة
<u>٣٠٧,٦٩٧</u>	<u>٣٤٨,٤٧٠</u>	الاجمالي



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) المساعدات النقدية - منصة احسان :-
.	٤٠٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - سلة غذائية
.	٣٥٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
.	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - سقيا الماء
.	١٥٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اسر متعفة
.	٥٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كبار السن
.	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة -تأثيث منازل
٥٧,٥٧٠	٧٦,٠٠٠	مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مشروع دفا الشتاء) (١-١٨)
٥٧,٥٧٠	١,٥٢٦,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٩) المساعدات العينية :-
٤,٦٢٤,٧٢٧	٤,٢٨٣,٤١٣	مصروفات عينية - اسر محتاجة
٤,٦٢٤,٧٢٧	٤,٢٨٣,٤١٣	الاجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٠) مصروفات الأنشطة :-
٢٥,٨١٦	٥,٩٤٠	مصروفات برامج وانشطة - مصنع التمور(توزيع)
٢,١٥٣,٣٣٢	٤,٢٦٧,٤٣٧	مصروفات برامج وانشطة - المستودع الخيري
١٣,٧٩٩	١٤٨,٦٢٨	مصروفات نقدية مقيدة - فريق سمو
٢,١٩٢,٩٤٧	٤,٤٢٢,٠٠٥	الاجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١-٢٠) مصروفات المستودع الخيري :-
١,٣٤٦,٧٧١	١,٦١٩,٢٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٧,١٩٤	٧٢,٨٣٣	التأمينات الإجتماعية
.	١,٩١١,٣٦٧	تكلفة مبيعات المستودع
.	٢٠٧,٦٧٥	تجديد اقامات وتأشيرات
٣,٣٣١	٥,٠١٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,٣٥٧	.	مصاريف سفر و إنتقال
٢٢٦,٤٩٦	٢١٨,٠٥٨	مصاريف الكهرباء والمياه
٢٦,٥٣١	٢٤,٤٠٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٨,٩٢٤	٩٩,١٢٧	صيانة وإصلاح وترميم
٤٣,٦٠٣		محروقات وصيانة سيارات
٢,٧٢٦	٤,٣٠٠	مصاريف ضيافة
٢١,٢٣٩	٢٧,٤٦٥	مصاريف دعائية واعلانات
٢٣٢,٣٤٢	١٨,٦٤٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨٣,٢٤٣	٣٩,٧٥٢	التأمين الطبي
١١,٤٧٤	١٥,٨٥٥	عمولات بنكية
٢,١٠١	٣,٧٤٥	مصروفات أخرى
٢,١٥٣,٣٣٢	٤,٢٦٧,٤٣٧	الاجمالي



جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢١) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦٨٨,٥٢١	٣١٤,٥٦٩	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣١,٨٧٠	١٦٩,٨٨٦	مكافاة ترك الخدمة
٣٣,٦٠٠	٦٧,٢٠٠	ايجارات
٠	١,٣٤٦	كهرباء وغاز ومياه
٣١,٣٨٠	٤,٦٤٠	التأمينات الإجتماعية
٠	٢١,١٩٠	رسوم حكومية ومخالفات
٠	١,٤٨٤	مصروفات السيارات والمحروقات
٠	٢,٣٢٢	ضيافة ونظافة
٨,٠٣٨	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٤,١١٣	٠	التأمين الطبي
٠	٧٥,٤٥٠	مصروفات أخرى
٩٠٧,٥٢٢	٦٦٨,٠٨٧	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٢) إيرادات أخرى :-
٥٠,١٦٣	٤٠,١٩٢	حسومات وجزاءات
٦٩,٢٥٠	٨,٠٠٠	إيرادات أخرى متنوعة
١١٩,٤١٣	٤٨,١٩٢	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٢٣) صافي الأصول المقيدة :-
٢٢٥,٨٣٠	٣٣٧,٤٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
١١٧,٤٣٧	١١٧,٤٣٧	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مائة
٤٧,١٧٦	١٠٣,٩٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٤٠,٣٢٠	٣٩,٢٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج أضحيتي
١٧,٥٢٨	٩٦,٥٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - معمل التمور
١٤,٥٠٠	١٦,٦٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - فريق سمو
١١,٥٠٠	١٤,٠٥١	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٨,٩٧٩	١,٢٧١	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
		تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٥٠١,٢٧٠	٧٢٦,٦٦٧	



إيضاح : (٢٤) عام :-

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