

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٦١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٤ م



جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٢٥٣,٣٥٤	٥,٤٥٢,٧٩٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢٢,٨٩٩	٢٢٢,٨٩٩		الصندوق الخيري
٥,٤٩٦,٢٥٣	٥,٦٨٥,٦٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٦٠٠	٥٥,٢٧٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٨٥,٠٠٠	٤,٥٢٠,٠٠٠	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١	١	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢,٠٨٧,٧٠٦	٢,٠٢١,٥٦٠	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٧٨٢,٣٠٧	٦,٥٩٦,٨٣٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٢٧٨,٥٦٠	١٢,٢٨٢,٥٣٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١,١٣٢,٩١٢	١,١٣٢,٩١٢	(١٠)	دائنون
١,١٣٢,٩١٢	١,١٣٢,٩١٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٩,٧٢٥	٥,٧٢٥	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٧٢٥	٥,٧٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١,١٤٢,٦٣٧	١,١٣٨,٦٣٧		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
٣,١٤٠,١٢١	٣,٥٤٢,٣٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧,١٧٧,٧٥٢	٦,٧٨٣,٤٦٩	(١٩)	صافي الاصول المقيدة
٨١٨,٠٥٠	٨١٨,٠٥٠		صافي اصول الاوقاف
١١,١٣٥,٩٢٣	١١,١٤٣,٨٩٧		مجموع صافي الأصول
١٢,٢٧٨,٥٦٠	١٢,٢٨٢,٥٣٤		اجمالي الإلتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٦٩٢,٦٤١	٥٤٥,٩٨٤	-	-	٥٤٥,٩٨٤	التبرعات النقدية العامة
٦٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٤٢١,٣٠٠	-	-	-	-	ايرادات ايجارات اوقاف
٣٢٢,٩٠٠	٤٢٤,٧٠٠	-	٤٢٤,٧٠٠	-	(١٣) التبرعات العينية
٢,٩٠٠	-	-	-	-	اشتراكات اعضاء
-	٣٧١,٥٠٠	-	-	٣٧١,٥٠٠	ايرادات التأجير
١٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٦٧٤,٩٠٠	-	-	-	-	دعم منصة احسان
٥٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	اعانة الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٨٥٨,٩٨٣)	٨٥٨,٩٨٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٧١٠,١٤١	١,٣٨٢,١٨٤	-	(٣٩٤,٢٨٣)	١,٧٧٦,٤٦٧	اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
٨٣٦,٠١٢	٣٣٤,٣٨٣	-	-	٣٣٤,٣٨٣	(١٤) المساعدات النقدية
٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٣٢٢,٩٠٠	٤٢٤,٧٠٠	-	-	٤٢٤,٧٠٠	(١٥) المساعدات العينية
١٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	(١٦) مصروفات الأنشطة
-	٣٧,١٩٦	-	-	٣٧,١٩٦	مصروفات محملة علي النشاط
٥٧٥,٥٠٠	٩٩,٩٠٠	-	-	٩٩,٩٠٠	(١٧) مصروفات منصة احسان
٣٣١,٣٤٩	٢٤٤,٣٠٥	-	-	٢٤٤,٣٠٥	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
-	١٦٥,٠٠٠	-	-	١٦٥,٠٠٠	(٧) إهلاك الاصول الاستثمارية
٧٢,٤٥٢	٦٦,٧٢٦	-	-	٦٦,٧٢٦	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٧٨,٢١٣	١,٣٧٤,٢١٠	-	-	١,٣٧٤,٢١٠	إجمالي المصروفات
٥٣١,٩٢٨	٧,٩٧٤	-	(٣٩٤,٢٨٣)	٤٠٢,٢٥٧	التغير في صافي الأصول
١٠,٦٠٣,٩٩٥	١١,١٣٥,٩٢٣	٨١٨,٠٥٠	٧,١٧٧,٧٥٢	٣,١٤٠,١٢١	صافي الأصول بداية السنة
١١,١٣٥,٩٢٣	١١,١٤٣,٨٩٧	٨١٨,٠٥٠	٦,٧٨٣,٤٦٩	٣,٥٤٢,٣٧٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٣١,٩٢٨	٧,٩٧٤	التغير في صافي الاصول
-	١٦٥,٠٠٠	إهلاك الاصول الاستثمارية
٧٢,٤٥٢	٦٦,٧٢٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٩٣٤	٤,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٦٠٧,٣١٤	٢٤٣,٧٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
-	١٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,٧٠٠	-	سلف العاملين
٦١٤,٠١٤	٢٥٣,٧٠٠	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٣,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦١١,٠١٤	٢٤٥,٧٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٠٠)	(٥٨٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤٥,٦٧٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٠٠)	(٤٦,٢٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦١٠,٠١٤	١٩٩,٤٤٥	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٦٤٣,٣٤٠	٥,٢٥٣,٣٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٢٥٣,٣٥٤	٥,٤٥٢,٧٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١) ، وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٠٨ هـ الموافق ٢٤/٠٣/٢٠١٠م ، ومركزها الرئيسي :- عسير - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية ذات النطاقين النسائية بمحايل عسير الأهلية برقم تسجيل (٥٨٦٠٦١١٥١٨) بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/١٢ هـ الموافق ١٧/٠٢/٢٠١٩م برأس مال ٥,٠٠٠ ريال .

١.١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنمية روح المواطنة الواعية والمسئولية لدى المرأة السعودية .
- * نشر ثقافة الوعي الاجتماعي والثقافي والصحي بين فئات المجتمع .
- * المساهمة في تدريب وتأهيل المرأة السعودية وتحسين أداؤها .
- * رعاية برنامج الطفولة والامومة والعمل علي تطويرها .
- * نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .

٢.١ - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف اللجنة . وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم(٣)

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣.١ - النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

٣.٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	لوحات	١٠%
سيارات	٢٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
بيوت جاهزه	١٠%	أجهزة كمبيوتر	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%	عدد والآلات	٢٠%
مكيفات	٢٠%	برامج الكترونيه	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣.٤ - اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣.٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣.٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة

أ-اللجنة كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايها اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣.٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى اللجنة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣.٨ - منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣.٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣.١٠ - قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها

لايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل اللجنة .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣.١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣.١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٧٤,١٤١	٢٩٨,٧٣٤	البنك الأهلي ح/١٠٦
٤,٩٧٩,٢١٣	٥,١٥٤,٠٦٥	مصرف الراجحي ح/٨٨٨٣
٥,٢٥٣,٣٥٤	٥,٤٥٢,٧٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	شراء ارض للجمعية
-	٤٥,٦٧٥	تحسينات مباني
٩,٦٠٠	٥٥,٢٧٥	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مبانى	الاراضي	(٧) الاصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	إهلاك السنة
٦٠٥,٠٠٠	٦٠٥,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٥٢٠,٠٠٠	٣,٥٢٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤,٦٨٥,٠٠٠	٣,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الإجمالي	برامج الكترونيه	(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٦,٩٠٠	٢٦,٩٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٦,٩٠٠	٢٦,٩٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢٦,٨٩٩	٢٦,٨٩٩	الرصيد بداية السنة
٢٦,٨٩٩	٢٦,٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

بيوت جاهزه	اثاث ومفروشات	سيارات	لوحات	مباني	أراضي	التكلفة
٥,٥٠٠	٤٩,٥٤٥	٧٤,٠٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنه
٥,٥٠٠	٤٩,٥٤٥	٧٤,٠٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٥,٤٩٩	٤٩,٥٤٥	٧٣,٩٩٩	٥,١٨٥	٣٦٨,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	٦٣٩	٦٦,٠٠٠	-	إهلاك السنة
٥,٤٩٩	٤٩,٥٤٥	٧٣,٩٩٩	٥,٨٢٤	٤٣٤,٥٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١	-	١	٥٦١	١,٢١٥,٥٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	-	١	١,٢٠٠	١,٢٨١,٥٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	أجهزة كهربائية	عدد وادوات	مكيفات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٦,٢٥٩	١٥,٤٨٦	١٣,٥٨٥	١١,٥٥٠	٢,٦٥٧,٣١٠
الاضافات خلال السنة	٥٨٠	-	-	-	٥٨٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٦,٨٣٩	١٥,٤٨٦	١٣,٥٨٥	١١,٥٥٠	٢,٦٥٧,٨٩٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٢٦,٢٥٨	١٥,٤٨٥	١٣,٥٨٤	١١,٥٤٩	٥٦٩,٦٠٤
إهلاك السنة	٨٧	-	-	-	٦٦,٧٢٦
الرصيد في نهاية السنة	٢٦,٣٤٥	١٥,٤٨٥	١٣,٥٨٤	١١,٥٤٩	٦٣٦,٣٣٠
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٩٤	١	١	١	٢,٠٢١,٥٦٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١	١	١	١	٢,٠٨٧,٧٠٦

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) دائنون
١٣٢,٩١٢	١٣٢,٩١٢	دائنون الصندوق الخيري - تمويل المشروعات الصغيرة (١/١٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنون شراء المجمع التجاري (٢/١٠)
١,١٣٢,٩١٢	١,١٣٢,٩١٢	

* (١/١٠) يوجد اتفاقية بين الجمعية والصندوق لتمويل البرنامج الخاص بالمشروعات الصغيرة والاسر المنتجة
* (٢/١٠) المتبقي لورثة/ إبراهيم محمد عسيري من قيمة الارض والمجمع التجاري ولا تستحق الا بعد افراغ الصك باسم الجمعية .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩,٧٩١	٩,٧٢٥	رصيد بداية السنة
٢,٩٣٤	٤,٠٠٠	المكون خلال السنة
(٣,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٩,٧٢٥	٥,٧٢٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسه السبيعي الخيرية سداد ايجارات
١٥,٠٠٠	-	سداد ايجارات
-	١٥,٠٠٠	مؤسسه الشيخ فهد بن عبد الله العويضة السلة الرمضانية
٣٠,٠٠٠	-	كفالة ارامل مؤسسة فهد العويضة
٢٠,٥٠٠	-	سله غذائيه
٦٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات العينية
٤٥,٩٠٠	٣٢٤,٠٠٠	تمور
٢٤٣,٠٠٠	٩٣,٧٠٠	سله غذائية
٣٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	ارز
٩٠٠,٣٢٢	٤٢٤,٧٠٠	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المساعدات النقدية
-	١٥,٠٠٠	مؤسسه الشيخ فهد بن عبد الله العويضة السلة
١١,٧٠٠	١١,٧٠٠	مساعدته مرضى
٤٠,٠٥٠	٤٠,٧٠٠	كفالة ايتام
٢٢٨,٣٧١	١١٢,٢٠٠	ترميم وبناء مساكن
٤,٣٠٠	٢,٠٠٠	كفالة اسر
١٦,٨١٣	-	الاسر المنتجة
-	٦,٨٥٠	الاجهزة الكهربائيه
١٣٥,٩٢٨	٢٤,٦٨٣	السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	-	كفالة ارامل ومطلقات
٦٣,٤٨٩	-	السلة الرمضانية
٣٦,٩٢٢	١٦,٨٥٠	سداد كهرباء
٢١,٤٠٠	٢٠,٤٥٠	مساعدات سداد ايجارات
٢١٤,٥٠٠	٤٠,٩٥٠	كسوه العيد
٤,٠٠٠	-	سداد دين
٥,٧٣٩	٣,١٠٠	تدريب وتأهيل
١٥,٠٠٠	-	سداد ايجار - منصة جود
٢٠٠	٣,٨٠٠	سقيا الماء
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسه السبيعي الخيرية سداد ايجارات
-	٦,٠٠٠	كسوة الشتاء
٧,٦٠٠	٥,١٠٠	الحقيبة المدرسية
٨٣٦,٠١٢	٣٣٤,٣٨٣	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المساعدات العينية
٤٥,٩٠٠	٣٢٤,٠٠٠	تمور
٢٤٣,٠٠٠	٩٣,٧٠٠	سلة غذائية
٣٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	ارز
٣٢٢,٩٠٠	٤٢٤,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
-	٢,٠٠٠	برنامج الصحة والجمال
١٥,٠٠٠	-	مبادرة مستشفى محايل عسير
١٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	-	كفالة الارامل والمطلقات
-	٩٩,٩٠٠	السلة الغذائية
٧٥,٥٠٠	-	سداد فواتير كهرباء
٢٠٠,٠٠٠	-	سداد ايجار منازل
١٠٠,٠٠٠	-	مساعدات الأجهزة الكهربائية
٥٧٥,٥٠٠	٩٩,٩٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨)المصروفات العمومية والإدارية
١٣٩,٤٣٦	١٢٥,٤١٨	الرواتب والاجور
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٤,٦٥٦	٤,٣١١	ضيافة ونضافه
٨١٩,٤	٤,١٠٨	مطبوعات و قرطاسيه
٦٥,٨٤١	٣٣,٧٤٧	مكافئات وحوافز موسمية
١٤٤	٥٨	رسوم وعمولات بنكيه
٦٠٠	-	رسوم مهنية
٣,١٥٥	٢,٨١٠	اجور تحميل وتنزيل
١٢,٢١٧	-	صيانه مبنى
٧,٠٦٧	٧,٧٥٨	هاتف وبريد ونت
٣٢,٢٦٧	٧,٥٧٥	رسوم واشتراكات
٢,١٥٨	١,٥٠٨	صيانه سيارات و محروقات
٢,٩٣٤	٤,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٧,٨١٠	١,٥٨٠	دعاية وإعلان
١,٨٠٠	١,٥٠٠	تدريب وتأهيل
١,٩٠٠	-	غرامات ومخالفات
٤,٥٤٥	٣,٧٨٤	كهرباء
-	٤,٢٥٣	صيانه سيارات
-	٣٠٠	صيانه اجهزه
-	١,٥٩٥	صيانه وإصلاح وترميم
٣٣١,٣٤٩	٢٤٤,٣٠٥	

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١,٨٤٤,٤٩٠	(١٦٨,٧٨٥)	-	٢,٠١٣,٢٧٥	دعم حكومي مخصص
١٧,٨٢٠	-	-	١٧,٨٢٠	الزكاة
٤,٣١٦,٠٠٨	(٤٠,٧٠٠)	-	٤,٣٥٦,٧٠٨	كفالة يتيم
١١٨,٩٠١	-	-	١١٨,٩٠١	ورشه تصنيع الملابس الجاهزه
٤٤٠	-	-	٤٤٠	كفارة الصيام
-	(١٩,٤٢١)	-	١٩,٤٢١	اعانه وزارة ترميم منازل الاسر
٤٣,٧٣٢	(٢٤,٦٨٣)	-	٦٨,٤١٥	اعانه الوزارة السلات الغذائيه
١٥٠	-	-	١٥٠	كفارة يمين
-	(١٢,٠٠٠)	-	١٢,٠٠٠	ترميم منازل
٣,٤٥٠	(٢٠,٤٥٠)	-	٢٣,٩٠٠	سداد ايجارات
-	(١,١٤٤)	-	١,١٤٤	كفالة اسر
٦,٧٥٠	-	-	٦,٧٥٠	برنامج جدوي
٤٣١,٢٦٨	(٦,٠٠٠)	-	٤٣٧,٢٦٨	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
-	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	مؤسسه السبعي الخيرية سداد ايجارات
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	مؤسسه الشيخ فهد بن عبد الله العويضة السلة الرمضانية
-	(٤٢٤,٧٠٠)	٤٢٤,٧٠٠	-	تبرعات العينيه
-	(٩٩,٩٠٠)	-	٩٩,٩٠٠	دعم منصة احسان - سلال غذائية
٤٦٠	-	-	٤٦٠	إطعام مساكين
-	(١,٢٠٠)	-	١,٢٠٠	سقيا الماء
٦,٧٨٣,٤٦٩	(٨٥٨,٩٨٣)	٤٦٤,٧٠٠	٧,١٧٧,٧٥٢	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ