

جمعية الخدمات الانسانية بدغيج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الخدمات الانسانية بدغيج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الخدمات الانسانية بدعيج

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الانسانية بدعيج ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 إلتزمنا 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.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الخدمات الانسانية بدعيج

الطائف – المملكة العربية السعودية

الموقرين

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 اكتشاف 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 خلصنا 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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١١ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الخدمات الانسانية بدغيج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٥٣٥,٢٢٢	٧٨٥,٢٦٧
المخزون	(٤)	١٢٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٦٦٤,٢٢٢	٩١٤,٢٦٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤٣,٠٢١	٤٩,٩٨٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٥,١٤٥	١٧,٤٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٨,١٦٦	٦٧,٤٣١
إجمالي الأصول		٢,٧٢٢,٣٨٨	٩٨١,٦٩٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافئة نهاية الخدمة	(٧)	١٤,٧٦٥	١٢,٤٠٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤,٧٦٥	١٢,٤٠٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٩٠,٩٢٠)	(٣٥٧,٩٣٣)
صافي الأصول المقيدة		٢,٦١٣,١٦٣	١,٣٢٧,٢٢٦
صافي أصول الاوقاف		٣٨٥,٣٨٠	.
إجمالي صافي الأصول		٢,٧٠٧,٦٢٣	٩٦٩,٢٩٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٧٢٢,٣٨٨	٩٨١,٦٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بدعيج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٢,٣٤١,٨٩٦	٠	٢,٣٤١,٨٩٦	١,٣٦٧,٠٢٠
التبرعات النقدية العامة		١٥٧,٥٧٥	٠	٠	١٥٧,٥٧٥	٢٤٧,٤٩٨
التبرعات العينية	(٩)	٠	٣٠٥,٩٤٧	٠	٣٠٥,٩٤٧	٣٩١,٧٧٥
الاشتراكات		٦٠٠	٠	٠	٦٠٠	٣,٩٠٠
تبرعات زكاة		٠	٤٠٦,٢٣٢	٠	٤٠٦,٢٣٢	١٦٣,٥٢٨
تبرعات أوقاف		٠	٠	٧٣٠,٣٨٠	٧٣٠,٣٨٠	٥٦٢,٧٧٥
تبرعات منصة احسان		٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
إعانات الوزارة	(١٠)	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٠	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٠	٠	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
		١٥٨,١٧٥	٣,٦٥٤,٠٧٥	٧٣٠,٣٨٠	٤,٥٤٢,٦٣٠	٢,٧٣٦,٤٩٦
المصروفات والخسائر						
مساعداات الزكاة		٠	٣٨,٥٨٥	٠	٣٨,٥٨٥	٤٦,٤٦٢
المساعدات العينية		٠	٣٠٥,٧٠٧	٠	٣٠٥,٧٠٧	٨٩,١٤٠
مصاريف الأنشطة نقدية مقيدة	(١١)	٠	١,١٨٨,٤٣٧	٠	١,١٨٨,٤٣٧	١,٩٦٨,٩٧٠
مصاريف محملة على النشاط	(١٢)	٠	١٢٤,٤٨٤	٠	١٢٤,٤٨٤	٨٦,٩٤٧
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٣٠٠	٠	٠	٣٠٠	١٣,٠٨٨
مصاريف برامج وانشطة نقدية غير مقيدة		٩,٨٠٠	٠	٠	٩,٨٠٠	٠
مصاريف وتوزيعات عوائد اوقاف		٠	٠	٣٤٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	٠
مصاريف الإعانات الوزارية		٠	٤٤٣,٦٠٠	٠	٤٤٣,٦٠٠	٠
مصروفات منصة احسان		٠	٢٦٧,٣٢٥	٠	٢٦٧,٣٢٥	٠
مصاريف جمع الامول		٧٦,٤٦١	٠	٠	٧٦,٤٦١	٤٥,٣٤٣
مصاريف حوكمة		٤,٦٠١	٠	٠	٤,٦٠١	٢,١٦٠
إجمالي المصروفات والخسائر						
		٩١,١٦٢	٢,٣٦٨,١٣٨	٣٤٥,٠٠٠	٢,٨٠٤,٣٠٠	٢,٢٥٢,١١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦٧,٠١٣	١,٢٨٥,٩٣٧	٣٨٥,٣٨٠	١,٧٣٨,٣٣٠	٤٨٤,٣٨٦
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		٦٧,٠١٣	١,٢٨٥,٩٣٧	٣٨٥,٣٨٠	١,٧٣٨,٣٣٠	٤٨٤,٣٨٦
صافي الأصول في بداية السنة	(٣٥٧,٩٣٣)	١,٣٢٧,٢٢٦	٠	٠	٩٦٩,٢٩٣	٤٨٤,٩٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٩٠,٩٢٠)	٢,٦١٣,١٦٣	٣٨٥,٣٨٠	٢,٧٠٧,٦٢٣	٢,٧٠٧,٦٢٣	٩٦٩,٢٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بدعجج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨٤,٣٨٦	١,٧٣٨,٣٣٠	التغير في صافي الأصول
٦,٩٦٥	٦,٩٦٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	استنفاد أصول غير الملموسة
٩,٩١٣	٢,٣٦٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٠٣,٥٦٤</u>	<u>١,٧٤٩,٩٥٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢٢,٩١٧	.	ارصدة مدينة اخري
(١٢٩,٠٠٠)	.	المخزون
(٧,٥٢٦)	.	المنصرف من مخصص نهاية الخدمة
<u>٣٨٩,٩٥٥</u>	<u>١,٧٤٩,٩٥٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير الملموسة
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٣٨٩,٩٥٥</u>	<u>١,٧٤٩,٩٥٥</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٣٩٥,٣١٢	٧٨٥,٢٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧٨٥,٢٦٧</u>	<u>٢,٥٣٥,٢٢٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بدخج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخدمات الانسانية بدخج

(٢/١) المركز الرئيسى : دخج - الطائف - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢) بتاريخ ٠٢ / ٠٢ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة - تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وانشطه خيرية اخري - تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي - المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الخدمات الانسانية بدعيج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 :

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 تحديد كيفية الاستخدام فى 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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 المدومة عند تكبدها

جمعية الخدمات الانسانية بدغيج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الخدمات الانسانية بدعيج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	النقد لدى الصندوق
.	.	نقد بالبنوك
٧٨٥,٢٦٧	٢,٥٣٥,٢٢٢	
<u>٧٨٥,٢٦٧</u>	<u>٢,٥٣٥,٢٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	(٤) المخزون
١٢٩,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	المخزون
<u>١٢٩,٠٠٠</u>	<u>١٢٩,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الانسانية بدخيج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيان
٢٩,٣٢٤	٢٥,٦٢٦	١١,٣٥٠	١١,٣٥٠	٣,٦٩٨	٧,٦٥٢	٣٦,٩٧٦	.	.	٣٦,٩٧٦	أثاث ومفروشات
٤,٤٥٠	٣,٥٥٠	٢,٤٥٠	٢,٤٥٠	٩٠٠	١,٥٥٠	٦,٠٠٠	.	.	٦,٠٠٠	أجهزة حاسب الالي
١١,٠٨٢	٩,٧٥٢	٣,٥٤٨	٣,٥٤٨	١,٣٣٠	٢,٢١٨	١٣,٣٠٠	.	.	١٣,٣٠٠	مكيفات
٥,١٣٠	٤,٠٩٣	٢,٨٢٢	٢,٨٢٢	١,٠٣٧	١,٧٨٥	٦,٩١٥	.	.	٦,٩١٥	أجهزة وآلات وعدد
٤٩,٩٨٦	٤٣,٠٢١	٢٠,١٧٠	٢٠,١٧٠	٦,٩٦٥	١٣,٢٠٥	٦٣,١٩١	.	.	٦٣,١٩١	الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيان
١٧,٤٤٥	١٥,١٤٥	٧,٨٥٥	٧,٨٥٥	٢,٣٠٠	٥,٥٥٥	٢٣,٠٠٠	.	.	٢٣,٠٠٠	برامج
١٧,٤٤٥	١٥,١٤٥	٧,٨٥٥	٧,٨٥٥	٢,٣٠٠	٥,٥٥٥	٢٣,٠٠٠	.	.	٢٣,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الخدمات الانسانية بدغيج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
١٠,٠١٨	١٢,٤٠٥	رصيد أول العام
٩,٩١٣	٢,٣٦٠	المكون خلال العام
٧,٥٢٦	.	المدفوع خلال العام
<u>١٢,٤٠٥</u>	<u>١٤,٧٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٣٠٣,٨٦٦	٨١٢,١٥٩	تبرعات كفالة الأيتام
٦,٨٤١	٢١٥,٢٧٣	تبرعات كفالة الأراامل
١٠٣,٤١٥	١٣٢,١٦٩	تبرعات كفالة ذوي الهمم
١٢,٢٠٠	١,٣٦٩	كفالة أسر سجين
١١,٨٤١	١٤٩,٩٦٦	كفالة الأسر
١٠٨,٢٤٥	١٧٦,٥٥٨	سقيا الماء
٥٢,٣٥٦	.	تبرعات غيث
.	٣٥٣,٤٤٥	تفريج كربه
١٥,٣٨٦	٤٧,٦٧٣	تبرعات مواكب الأجر كسوة الشتاء
٤٤,٥٢٨	٩٠,٥٥١	سلات غذائية
٤٦٥,١٧٤	٢٩٥,٦٤٨	مشروع إفطار صائم بالحرم المكي
٣٤,٠٠٤	.	مشروع وقف مواكبة الأجر
١٣٣,٨٥٧	.	مشروع سقيا الحاج
١٥٥	٦,٠٥٧	الحقيبة المدرسية
١٢,٠٠٠	.	مرضى الفشل الكلوي
١٢,١٥١	.	هدية الأراامل والمطلقات
١١٠	٦,٠٨١	إفطار صائم (دغيج)
١٨٠	.	ترميم المنازل
٧١٠	٢,٢٢٠	الكفارات
٥٠,٠٠٠	.	اعمار المساجد
.	٥,٧٦٢	كسوة العيد
.	٤٦,٩٦٥	إكرام الموتى
<u>١,٣٦٧,٠١٩</u>	<u>٢,٣٤١,٨٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الانسانية بدعيج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات العينية</u>
٢٦٠,٥٥٥	٣٠٥,٧٠٧	سلات غذائية
١٢٩,٠٠٠	.	أجهزة كمبيوتر
٢,٢٢٠	٢٤٠	تبرعات زكاة الفطر
.	.	تبرعات عينية
<u>٣٩١,٧٧٥</u>	<u>٣٠٥,٩٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) إعانات الوزارة</u>
.	.	إعانة تأسيسية
٣٣٨,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة مصروفات تشغيلية
٢٢٤,٧٧٥	.	إعانة دعم برامج الاسر
<u>٥٦٢,٧٧٥</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة</u>
.	.	أجور وتحميل وتنزيل
٦٤,٤٦١	١٨٤,٩٩١	كفالة الايتام
٢٤,٥٥٨	٦٥,٣١٥	كفالة الارامل امهات الايتام
٢٠,٠٠٩	٢,٥٠٠	كفالة ذوي الاحتياجات الخاصة
١٧,٠٠٦	٧٢,١٢٤	كفالة ذوي الإعاقة
.	٥٨,٨٩٢	كفالة اسر
١٨,٥٠٢	٤٩٢,٦٥٠	مشروع إفطار صائم
٩١٨,٧٨١	.	مشروع إفطار صائم بالحرم المكي
.	.	مشروع الاضاحي
٤٦,٧٨٣	١٠٠,٧٨٩	مشروع سقيا الماء
٩,٤٥٢	٥,٠٠٠	مصاريف مشروع كسوة الشتاء
٧١٠	.	كفارات
١٤,٩٧٥	٣٧,٢١٨	السلة الغذائية
٢,١٠٠	.	دعم الاسر المحتاجة
٥٦,٠٠٠	١٨,٣٠٠	مواكب الاجر
٥٣٥,٤٣٢	.	مصروفات المنح الحكومي
.	٦,٠٠٠	اكرام الموتى
.	١٤٤,٦٥٨	تفريج كرب
<u>١,٧٢٨,٧٦٩</u>	<u>١,١٨٨,٤٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف التشغيلية المحملة على النشاط</u>
.	٣٢,١٢٨	الرواتب والأجور
.	٨٣,٠٩١	المنافع والخدمات والتأمين
٦,٩٦٥	٦,٩٦٥	اهلاك الأصول الثابتة
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٧٧,٦٨٢	.	مصروفات أخرى
<u>٨٦,٩٤٧</u>	<u>١٢٤,٤٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الانسانية بدغيج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢,٥٠٠	.	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠٠	٣٠٠	مكافآت وانتداب
٣٧٠	.	ضيافة ونظافة
٩,٩١٣	.	مكافأة نهاية الخدمة
٥	.	رسوم بنكية
<u>١٣,٠٨٨</u>	<u>٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>