

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية غيث الخيرية بمدرسة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية غيث الخيرية بمدركة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية غيث الخيرية بمدركة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٩٣) - 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 وملاممة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاممة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى انه تم تغيير اسم الجمعية من الجمعية الخيرية بمدركة (غيث) الى جمعية غيث الخيرية بمدركة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 مسؤولة 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 غيث الخيرية بمدركة - 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

وفي رأينا فإن 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٩ ابريل ٢٠٢٤ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية غيث الخيرية بمدرسة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٤,١٨٠,٩٥٨	٣٥,٥٤٠,٢٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣,٨١٩,٤٧٧	(٥)	مصرفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٥٠٨,٢٥١	(٦)	المخزون
٢٤,١٨٠,٩٥٨	٣٩,٨٦٧,٩٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والاصول المالية
٣٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات متداولة - مقتناه بغرض المتاجرة
٣٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			اصول الاستثمارية
٢١٦,٠٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
٣٣,٣٧٧,٧٣١	٣٣,٠٩٦,٩٣١	(٨)	أصول استثمارية - بالصافي
٣٣,٥٩٣,٧٣١	٣٣,٠٩٦,٩٣١		مجموع أصول الاستثمارية
			الأصول غير المتداولة
٥١٧,٥٠٠	٢٤١,٥٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٤,١٦٧	١٢,١٦٧	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٥٢٩,٨٧٩	١٠,٧٤٣,٢٤٣	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٠٦١,٥٤٦	١٠,٩٩٦,٩١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٠,١٣٦,٢٣٥	٨٥,٥٦١,٧٧٣		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة
٦٧,٤٣١	٦٩,١٢٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٤٣١	٦٩,١٢٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٤٩٧,٨٤٢	٣,١٦٥,٢٤١		صافي الأصول غير المقيدة
٦٨,٣٤٠,٠٠٦	٧٧,٣٢٣,٧٤٩	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
(١٢,٧٦٩,٠٤٤)	٥,٠٠٣,٦٦٣		صافي اصول الاوقاف
٦٠,٠٦٨,٨٠٤	٨٥,٤٩٢,٦٥٣		مجموع صافي الأصول
٦٠,١٣٦,٢٣٥	٨٥,٥٦١,٧٧٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٩٤٤,٧٨٤	-	-	٩٤٤,٧٨٤	٧٣٥,٩٠٥
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٢٩,٥٥٤,٥٤٢	-	٢٩,٥٥٤,٥٤٢	١,٣٨٥,٩٧٠
صندوق دعم الجمعيات	-	٥٦٦,٠٠٠	-	٥٦٦,٠٠٠	-
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	١٧,٧٧٢,٧٠٧	١٧,٧٧٢,٧٠٧	٧٦٨,٣٦٧
تبرعات منصة احسان	-	-	-	-	٣,٩٦٠,٠٠٠
التبرعات العينية (١٣)	-	١٣٦,٠٠٠	-	١٣٦,٠٠٠	-
اشتراكات اعضاء	١٤,٥٠٠	-	-	١٤,٥٠٠	-
المنح الحكومي (١٤)	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	١,٠٩٧,٨٠٥
إيرادات المشاريع التسويقية	-	-	-	-	٣٥,٠١٥,٦٦٢
تبرعات الزكاة	-	١,١٨٩,٢٧٠	-	١,١٨٩,٢٧٠	٤٦٤,٢٩٣
ايراد اجارات	٤٩٠,٨٣٣	-	-	٤٩٠,٨٣٣	٩٤٠,٠٠٠
إيرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة	٦٧٤,٠٢٦	-	-	٦٧٤,٠٢٦	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٢٢,٥٣٢,٠٦٩	(٢٢,٥٣٢,٠٦٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات	٢٤,٦٥٦,٢١٢	٨,٩٨٣,٧٤٣	١٧,٧٧٢,٧٠٧	٥١,٤١٢,٦٦٢	٤٤,٣٨٢,٥٠٢
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٦)	١٦,٠٤١,١٥٠	-	-	١٦,٠٤١,١٥٠	٨,٤٨٥,٥٧٣
مصروفات محملة على الأنشطة (١٧)	٢,٨٦٢,٨٧٠	-	-	٢,٨٦٢,٨٧٠	٤٩,٠٠٠
المساعدات النقدية (١٨)	١,٠٦٩,٤٦٩	-	-	١,٠٦٩,٤٦٩	٢,١٩٠,٨٢٢
المساعدات العينية (١٩)	١,٨٨٨,٠٨١	-	-	١,٨٨٨,٠٨١	١,٥٨٢,٤٧٦
خدمات تطوعية	٣٣٩,٥٨٠	-	-	٣٣٩,٥٨٠	١٦٩,٧٩٠
مساعدات زكاة	٤٩٨,٠٠٠	-	-	٤٩٨,٠٠٠	٥٧٧,٣٢٥
مصروفات جمع الأموال	-	-	-	-	١,٠٩٠,٩٨٩
مساعدات منصة احسان	١٧٢,٥٠٠	-	-	١٧٢,٥٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	٢,٥٥٠,٩٥٦	-	-	٢,٥٥٠,٩٥٦	٤,٧٤٠,٠٤٨
اهلاك اصول الاوقاف (٨)	٢٨٠,٨٠٠	-	-	٢٨٠,٨٠٠	٢٨٠,٨٠٠
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات (١٠)	٢٨٣,٤٠٧	-	-	٢٨٣,٤٠٧	٢٥٢,٣٦٣
والمعدات	-	-	-	-	-
إجمالي المصروفات	٢٥,٩٨٨,٨١٣	-	-	٢٥,٩٨٨,٨١٣	١٩,٤٢١,١٨٦
والمساعدات					
التغير في صافي الاصول	(١,٣٣٢,٦٠١)	٨,٩٨٣,٧٤٣	١٧,٧٧٢,٧٠٧	٢٥,٤٢٣,٨٤٩	٢٤,٩٦١,٣١٦
صافي الاصول بداية السنة	٤,٤٩٧,٨٤٢	٦٨,٣٤٠,٠٠٦	(١٢,٧٦٩,٠٤٤)	٦٠,٠٦٨,٨٠٤	٣٥,١٠٧,٤٨٨
صافي الأصول نهاية السنة	٣,١٦٥,٢٤١	٧٧,٣٢٣,٧٤٩	٥,٠٠٣,٦٦٣	٨٥,٤٩٢,٦٥٣	٦٠,٠٦٨,٨٠٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤,٩٦١,٣١٦	٢٥,٤٢٣,٨٤٩	التغير في صافي الأصول
٢٨٠,٨٠٠	٢٨٠,٨٠٠	اهلاك اصول الاوقاف
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢٥٢,٣٦٢	٢٨٣,٤٠٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٥٠٧,٤٧٨	٢٦,٠٠١,٠٥٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣,٨١٩,٤٧٧)	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
-	(٥٠٨,٢٥١)	المخزون
٢٥,٥٠٧,٤٧٨	٢١,٦٧٣,٣٢٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٩,٣١١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢٥,٥٠٧,٤٧٨	٢١,٦٦٤,٠١٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٣٧٥,٠٠٠)	-	اضافات اصول الاوقاف
-	٢١٦,٠٠٠	ارجاع مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٥١٧,٥٠٠)	(٢٤١,٥٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٤٦,٠٦٢)	(٨,٩٧٩,٢٧١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦,١٣٨,٥٦٢)	(٩,٠٠٤,٧٧١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة - مقتناه بغرض المتاجرة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة - اخري
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩,٠٦٨,٩١٦	١١,٣٥٩,٢٤٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٥,١١٢,٠٤٢	٢٤,١٨٠,٩٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٤,١٨٠,٩٥٨	٣٥,٥٤٠,٢٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٥١٧,٥٠٠	تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية غيث الخيرية بمدركة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، بتاريخ ٢٠١٥/٠٨/٠٢ م الموافق ١٧/١٠/١٤٣٦ هـ، مركزها الرئيسي: - مدركة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية،
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية بمدركة، برقم تسجيل (٤٠٣١٢١٢٠١٦)، بتاريخ ١٢/٠٥/١٤٣٩ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - اهداف الجمعية:

- مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
- مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن.
- مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا.
- تقديم الانشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل.

١,٢ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات 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 الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية 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 ومتوسطة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

المباني	٤%	الاثاث المكتبي	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة وآلات وعدد	١٥%
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%
اجهزة الاتصال والامن	٢٠%		

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

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

٤-٣ 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 بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 ايهما اقل. إذا 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- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ 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 الجمعية 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 الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

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

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 الجمعية 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (بتمه)

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

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

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية 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 باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٣,٤٦٧,٧٤٥	١٨,٥٧٨,٢٩٤	مصرف الراجحي - العام - ح/٤٤٤٨
٦,٣٣٢,٥٢٦	١١,٧٢٣,٠٢١	مصرف الراجحي - الصدقات - ح/٧١٠٢
٢,٣٧٤,١٠٦	٣,٣٧٣,٧٣٤	مصرف الراجحي - الوقف الخيري - ح/٧٠٦٠
٩١٢,٠٨٢	١,١٤٧,٩٢٣	مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٧٦٢٣
٥١٢,٣٤٣	٥٦٠,٧٥٣	مصرف الراجحي - الايتام - ح/٨٤٩٨
٧٧,٦٢١	١٠٨,٨٩٥	البنك الأهلي - العام - ح/٠١٠٧
٥٠٤,٥٣٥	١٦,٢٧٥	بنك البلاد - العام - ح/٠٠٠٩
-	٣١,٣٠٩	بنك الرياض - العام - ح/٩٩٤٠
٢٤,١٨٠,٩٥٨	٣٥,٥٤٠,٢٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٦,٠٠٠	ذمم الموظفين
-	١٨٥,١٥٠	تأمينات مسترده
-	٢,٧١٥,٠٣٨	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٦٠,٨٣٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مستحقة
-	٦٥٢,٤٥٦	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٣,٨١٩,٤٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) المخزون
-	١,٣٦٠	مستلزمات مكتبية
-	٣٤٩,٣٩١	مشتريات
-	١٥٧,٥٠٠	كسوة الشتاء
-	٥٠٨,٢٥١	

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) استثمارات متداولة - مقتناه بغرض المتاجرة
٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	الاستثمارات بالجمعية الاستهلاكية لجمعية مدركة
-	٣٠٠,٠٠٠	استثمارات متداولة اخرى
٣٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٨) اصول استثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٤,٥٢٣,٥٨١	٧,٠٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٣,٥٨١	الرصيد في بداية السنة
٣٤,٥٢٣,٥٨١	٧,٠٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٣,٥٨١	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,١٤٥,٨٥٠	١,١٤٥,٨٥٠	-	الرصيد في بداية السنة
٢٨٠,٨٠٠	٢٨٠,٨٠٠	-	أهلاك السنة
١,٤٢٦,٦٥٠	١,٤٢٦,٦٥٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣٣,٠٩٦,٩٣١	٥,٥٩٣,٣٥٠	٢٧,٥٠٣,٥٨١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٣,٣٧٧,٧٣١	٥,٨٧٤,١٥٠	٢٧,٥٠٣,٥٨١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٥,٨٣٣	٥,٨٣٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	اطفاء السنة
٧,٨٣٣	٧,٨٣٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٢,١٦٧	١٢,١٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤,١٦٧	١٤,١٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

عدد وادوات	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	الاثاث المكتبي	المباني	الاراضي	التكلفة
١٩٧,٥٥٢	٥٢,٣٤٧	٣٦٥,٣٣٧	٩٦١,٥٠١	٢٢,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٥٠٠	١٣,٧١٧	٣٤,٠١٧	٩,٤٣٥,٠٠٠	-	الاضافات خلال السنة
٢٠٢,٠٥٢	٦٦,٠٦٤	٣٩٩,٣٥٤	١٠,٣٩٦,٥٠١	٢٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٥٣,٦١٥	١٠,٦١٩	٦٧,٢٤٩	٨٢,٥٠٥	-	الرصيد في بداية السنة
٣١,٥٦٠	٦,٠٤٨	٣٩,٣٦٨	١٣٣,٦٣٦	-	أهلاك السنة
٨٥,١٧٥	١٦,٦٦٧	١٠٦,٦١٧	٢١٦,١٤١	-	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١١٦,٨٧٧	٤٩,٣٩٧	٢٩٢,٧٣٧	١٠,١٨٠,٣٦٠	٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٣,٩٣٧	٤١,٧٢٨	٢٩٨,٠٨٨	٨٧٨,٩٩٦	٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية غيث الخيرية بمدركة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	ادوات وأجهزة العرض	السيارات	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة الاتصال والامن والحماية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١١,١٢٠	٧١٣,٧٧٢	٨١,٤٠٠	٢,٩٠٠	٢,٤٠٧,٩٢٩
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٩,٥٣٧	٩,٤٩٦,٧٧١
الرصيد في نهاية السنة	١١,١٢٠	٧١٣,٧٧٢	٨١,٤٠٠	١٢,٤٣٧	١١,٩٠٤,٧٠٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	-	٦٥٤,١٨٣	٨,٣٦٠	١,٥١٩	٨٧٨,٠٥٠
أهلاك السنة	-	٥٩,٥٨٢	١٢,٢١٠	١,٠٠٣	٢٨٣,٤٠٧
الرصيد في نهاية السنة	-	٧١٣,٧٦٥	٢٠,٥٧٠	٢,٥٢٢	١,١٦١,٤٥٧
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,١٢٠	٧	٦٠,٨٣٠	٩,٩١٥	١٠,٧٤٣,٢٤٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١١,١٢٠	٥٩,٥٨٩	٧٣,٠٤٠	١,٣٨١	١,٥٢٩,٨٧٩

جمعية غيث الخيرية بمدركة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٤٣١	٦٧,٤٣١	الرصيد بداية السنة
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	(٩,٣١١)	المسدد خلال السنة
٦٧,٤٣١	٦٩,١٢٠	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٠,١٥٢	٢,٤٥٨,٣٥٨	صدقات عامة
-	٦,٠١١,٣٠٤	مشاريع
-	٤,٦٠١,٢٦٢	سقيا ماء
-	٦١٢,٢٣٠	كسوة شتاء
-	٥,٤٩٥,١٠٢	كفارات ذبائح ووجبات
-	٥,٤٢٠,٢٦٢	إفطار صائم
٤٨,١٦٠	٥٣٩,١٤٩	كفالة الايتام
-	٢٣,٨٣٤	كفالة ارمله
٤٥٠,٠٠٠	٧٤,٨١٤	كفالة اسره
٣٠,٥٥٤	٢,٣٦٥,٦٥٥	برامج موسمية
٧,١٠٤	١,٩٥٢,٥٧٢	السلة الغذائية
١,٣٨٥,٩٧٠	٢٩,٥٥٤,٥٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات العينية
-	٤٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	٩٦,٠٠٠	سلة تمر
-	١٣٦,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	-	السنوي
-	٧٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
٢٥٠,٠٠٠	-	الأجهزة المنزلية
٢٥٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٥,٦٦٢	-	السلة الرمضانية
٥١٢,١٤٣	-	اخرى
١,٠٩٧,٨٠٥	٧٠,٠٠٠	

جمعية غيث الخيرية بمدركة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الانشطة
١,٦٦١,٦٣٥	٤,١٤٣,٩٢٩	مشروع السقيا بمكة
-	٢٦٤,٥٠٠	كفالة ايتام
-	٤,٥٠٠	الاسر المنتجة
-	١١٧,٤٥٢	العناية بالحاج
١,٧٢٦,٨٢٠	٣٧,٨٥٢	مشروع سقيا الماء بمدركة
-	١,٢١٧,٣٩١	سقبا واطعام حاج
-	٢٦٠,٨٦٩	سقيا حاج
-	٧,٤٨٢	دور تحفيظ القران
٢,٢٧٥,٠٣٨	٤,٩٢١,٥١٢	مشروع الكفارات
٢,٨٢٢,٠٨٠	٥,٠٦٥,٦٦٣	افطار صائم
٨,٤٨٥,٥٧٣	١٦,٠٤١,١٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات محملة على الانشطة
-	٥٠٢,٤٢٧	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢٠٩,٩٠٠	بدلات
-	٦٢٣,٢٠٤	العمل الاضافي
-	٣٩,١٩٤	مكافآت وحوافز
-	١٠,٥٧٥	كهرباء ومياه
-	١,٤٧٧,٥٧٠	ايجارات
٤٩,٠٠٠	-	مصروفات محملة على الانشطة لعام ٢٠٢٢ م
٤٩,٠٠٠	٢,٨٦٢,٨٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المساعدات النقدية
١,٣٣٠,٩٥٠	٦٢٢,٥٣٨	ترميم وبناء مساكن
٢٩٢,٢٥٠	-	كفالات
٤٥,٦٦٧	٣٤,٥٩٤	دعم اسرة محتاجة
٥٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	اعانات زواج
-	٣٧,٥٠٠	الحقيبة المدرسية
٣٤١,٠٠٥	٢٦٢,١٩٠	أجهزة كهربائية
٣٨,٠٠٠	٢,٦٤٧	الحالات الطارئة
٤٠,٤٥٠	١٥,٠٠٠	اثاث ومفروشات
٥٢,٥٠٠	-	كسوة العيد
٢,١٩٠,٨٢٢	١,٠٦٩,٤٦٩	

جمعية غيث الخيرية بمدركة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المساعدات العينية
٥,٣٧٢	-	اسرة محتاجة
٧,١٠٤	٤٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	٩٦,٠٠٠	سلة تمور
١,٤٣٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٨٤٢	السلة المشتراة
١٣٥,٠٠٠	٣٦٤,٢٣٩	كسوة الشتاء
-	٩٢,٠٠٠	زكاة الفطر
١,٥٨٢,٤٧٦	١,٨٨٨,٠٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦١٠,٥٠٤	٤٦٣,٦٣٤	مرتبات واجور وما فى حكمها
-	٢٠٩,٧٦٥	بدلات
٢,٨٦٨,٣٣٨	٥٤٣,١٨٠	ايجارات
٧٣,٩٠٣	١٨٤,٦٢١	العمل الإضافى
٦٤,٠٣٤	-	تأمينات اجتماعية
٢٠٥,٥٠٠	٢٠١,٨٥٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٢٩,٨٩٧	٤١,٥٩٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٢٢,٨٣٦	٢٧,٠٢٢	ضيافة ونظافة
٢٦,١٤٩	١٩,٤٥٧	كهرباء والمياه
٤٤,٤٦٠	٤٣,٨٩٠	صيانة واصلاح
١٠,٩٩٥	٣٩,٦٤٠	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٦,٨٩٤	٥,٤٦٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٠٠٠	الاجازات
٤٩,٦٣٢	١٢,٢٧٧	التأمين الطبى
٣٠٥,٢٠٤	١٩٩,٩٨٨	دعاية واعلان
-	٣٢,٧٥٠	الحملات الاعلانية
٤٧,٩٩٣	٣,٨٤٧	رسوم واشتراقات
-	٢,٢٦٨	التراخيص
-	١١٥,٠٠٠	تكاليف تسويقية
١٧,١٠٠	٢٧,٢٠٠	اجور تحميل وتنزيل والشحن
٢,٧٦٠	٣٦,١٤٠	رسوم بنكية وعمولات
١٢٩,٠٠٠	١٩٩,٣٥٦	مكافئات وحوافز
١٨٤,٢٧٥	٢١,٣٠٠	التدريب والتأهيل
٢,٦٤٣	١,٧٤٨	العينات والهدايا
١,٤٣٩	٢٦,١١٥	تجديد اقامات ورسوم حكومية والتراخيص
١٢,٤٠٢	٧١,١٢٣	اتعاب مهنية واستشارات
٢,٠٠٠	١,٠١٨	تذاكر السفر
١١,٠٩٠	٦,٧١٢	اخرى
٤,٧٤٠,٠٤٨	٢,٥٥٠,٩٥٦	

جمعية غيث الخيرية بمدركة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	محملة على الأنشطة	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
٣,٣٧٤,٢٩٤	-	-	٢,٤٥٨,٣٥٨	٩١٥,٩٣٦	صدقة عامة
٥٧,٥٨٠,٨٠٥	(٢,٨٦٢,٨٧٠)	(١,٦٤٥,٥٤٦)	٦,٠١١,٣٠٤	٥٦,٠٧٧,٩١٧	مشاريع
٥٦٦,٠٠٠	-	-	٥٦٦,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات
٤٥٧,٣٣٣	-	(٤,١٤٣,٩٢٩)	٤,٦٠١,٢٦٢	-	سقيا ماء
٢٤٧,٩٩١	-	(٣٦٤,٢٣٩)	٦١٢,٢٣٠	-	كسوة شتاء
٥٧٣,٥٩١	-	(٤,٩٢١,٥١١)	٥,٤٩٥,١٠٢	-	كفارات ذبائح ووجبات
٣٥٤,٥٩٩	-	(٥,٠٦٥,٦٦٣)	٥,٤٢٠,٢٦٢	-	إفطار صائم
٢٧٤,٦٤٩	-	(٢٦٤,٥٠٠)	٥٣٩,١٤٩	-	كفالة الايتام
٢٣,٨٣٤	-	-	٢٣,٨٣٤	-	كفالة ارملة
٤٧٩,١٤٧	-	-	٧٤,٨١٤	٤٠٤,٣٣٣	دعم اسرة محتاجة
٢,٣٦٥,٦٥٥	-	-	٢,٣٦٥,٦٥٥	-	برامج موسمية
٥٦٤,٧٣٠	-	(١,٣٨٧,٨٤٢)	١,٩٥٢,٥٧٢	-	السلة الغذائية
-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	سلة غذائية عينية
-	-	(٩٦,٠٠٠)	٩٦,٠٠٠	-	سلة تمر عينية
٤,٨١٢,٩٧٧	-	(١,٥٦٧,٤٦٩)	١,١٨٩,٢٧٠	٥,١٩١,١٧٦	الزكاة
١,٧٣٧,٥٠٠	-	(١٧٢,٥٠٠)	-	١,٩١٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان
٢٤,٦٨٠	-	-	-	٢٤,٦٨٠	تفريغ كربة
٣,٦٠٥,٩٦٤	-	-	-	٣,٦٠٥,٩٦٤	المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي
٢١٠,٠٠٠	-	-	-	٢١٠,٠٠٠	صدقة الملك
٧٧,٣٢٣,٧٤٩	(٢,٨٦٢,٨٧٠)	(١٩,٦٦٩,١٩٩)	٣١,٥١٥,٨١٢	٦٨,٣٤٠,٠٠٦	

(٢٢) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩/٤/٢٠٢٤ م