

جمعية كرم الخيرية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤)

منطقة جدة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 كرم الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كرم الخيرية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م، 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.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي اصدر تقريره براي غير معدل في تاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢م .

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى، نلفت الانتباه الى ظهور رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة 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 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى، 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 كرم الخيرية - 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.

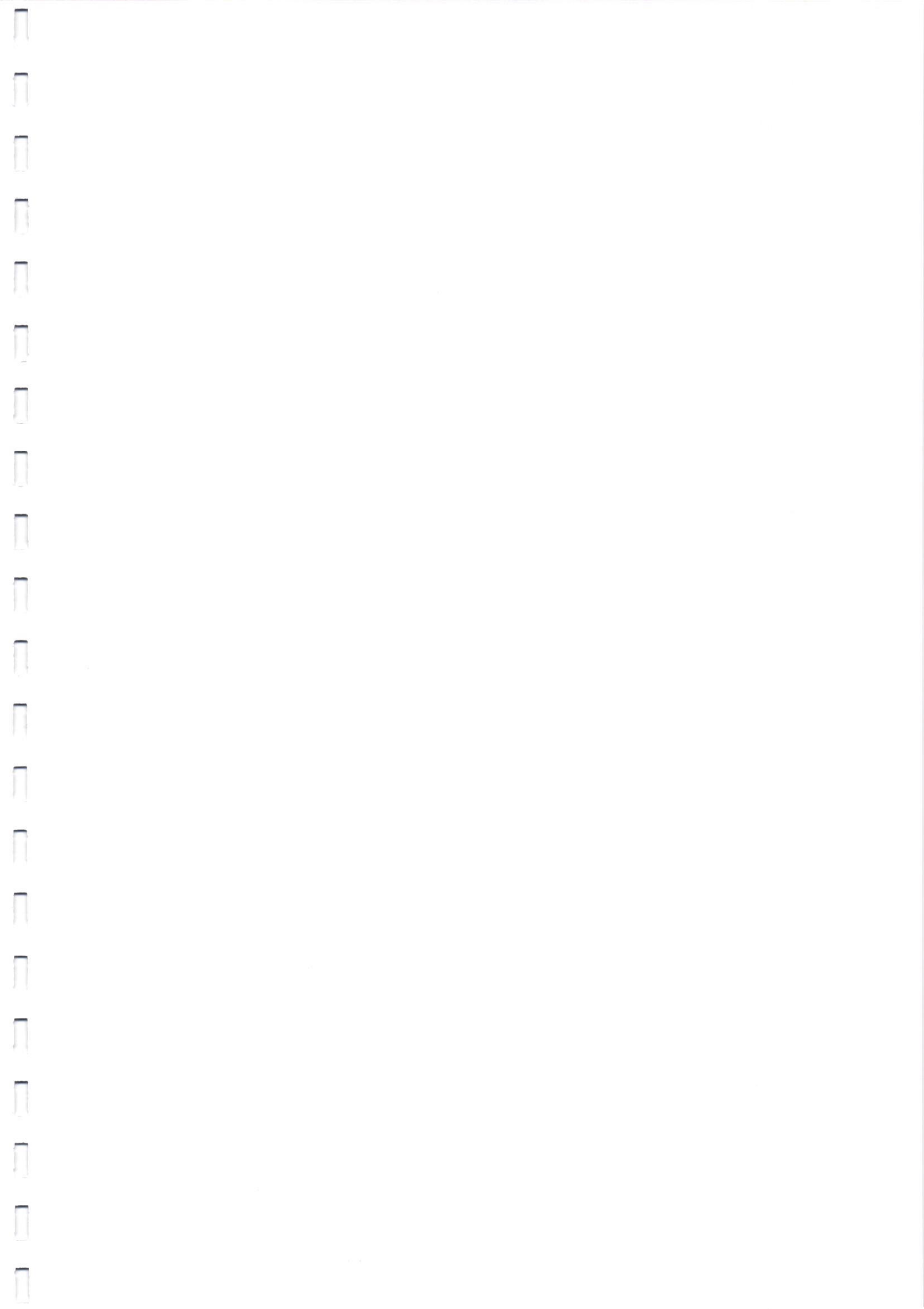
عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٠٣ ربيع الاول ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

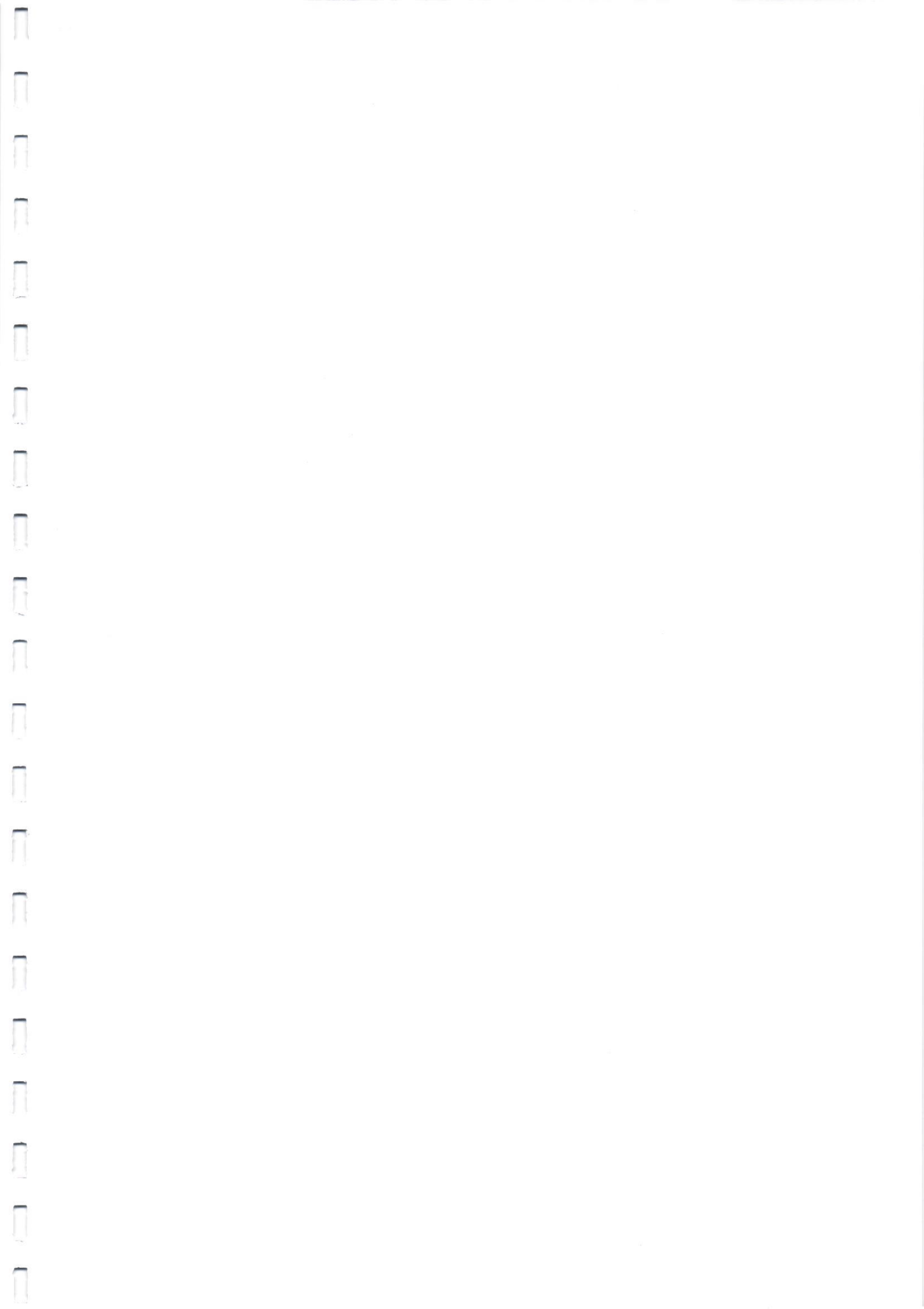
عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٤٢,٧٥٨	١٣,٢٣٦,٦٨٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٩,٠٨٣	١١٢,٣٣٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١,٣٠١,٨٤١	١٣,٣٤٩,٠٢٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	٥٤,٤٤٠		مشروعات تحت التنفيذ
١٨٧,٧١٢	٢٢٨,٠٣٤	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨٧,٧١٢	٢٨٢,٤٧٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٤٨٩,٥٥٣	١٣,٦٣١,٤٩٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٥,٧٣١	١٨١,١٥٨	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٥,٧٣١	١٨١,١٥٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٤,٤٧٨	١٢١,٧٥٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤,٤٧٨	١٢١,٧٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٠,٢٠٩	٣٠٢,٩١٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٣,٦٨١,٨٠٨)	(٥,٦٦٠,٢٤٩)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٧٦,٣٤٣	١٨,٧٦٩,٣٤٦	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٩٤,٨٠٩	٢١٩,٤٨٦		صافي أصول الأوقاف
١,٣٨٩,٣٤٤	١٣,٣٢٨,٥٨٣		إجمالي صافي الأصول
١,٤٨٩,٥٥٣	١٣,٦٣١,٤٩٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

اجمالي م٢٠٢١	اجمالي م٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٢١٢,٦٤١	٩١٩,٨٩٠	-	-	٩١٩,٨٩٠	إيرادات النقدية العامة
٦٣٦,٣٧٩	٤,٢٧٦,٦٢٥	-	٤,٢٧٦,٦٢٥	-	(٩) تبرعات النقدية المقيدة
٣٩,٦٧٥	٢٩,٨٦٨	٢٩,٨٦٨	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٤٠٨,٧٤٨	١,٣٤٧,٠٢١	-	١,٣٤٧,٠٢١	-	إيرادات الزكاة
١٦,٠٠٠	٢٢,١٠٠	-	-	٢٢,١٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٤٣,٢٠٠	-	٥٥,٠٢٠,٠٠٠	٢٣,٢٠٠	(١٠) نات الوزارة
٧,٩٣٣,٩٤٢	١,٢٢٠,٦١٥	-	١,٢٢٠,٦١٥	-	(١١) التبرعات العينية
-	٧٨,٣٠٠	-	-	٧٨,٣٠٠	(١٢) ايداع اخرى
١٨,٠٨٢	٣٣,٧٣٦	-	-	٣٣,٧٣٦	بيعات سلع وخدمات
-	-	-	(٤٨,٠٧١,٢٥٨)	٤٨,٠٧١,٢٥٨	صافي الاصول المحررة من القيود
١٠,٢٦٥,٤٦٧	٦٢,٩٧١,٣٥٥	٢٩,٨٦٨	١٣,٧٩٣,٠٠٣	٤٩,١٤٨,٤٨٤	أداة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام اجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					مساعداً والمصروفات
٦٤٧,٠٨٦	٤٥,٣٦٦,٣٠٢	-	-	٤٥,٣٦٦,٣٠٢	(١٣) المساعدات النقدية
١٤٥,١٠٠	١,٣٢٦,٥٤١	-	-	١,٣٢٦,٥٤١	مصاريف الزكاة
٧,٨٦٣,٩٤٢	١,٢٢٠,٦١٥	-	-	١,٢٢٠,٦١٥	(١٤) مساعدات العينية
-	١٥٢,٨٠٠	-	-	١٥٢,٨٠٠	مصاريف إدارية محملة علي النشاط
٢٠,٨٢١	١,٠٤٠,٥١٣	-	-	١,٠٤٠,٥١٣	مصرفات جمع أموال
٩,٠٨٤	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	مصرفات الأنشطة
١,٢٧١,٨٤٧	٢,٠٠٣,٧٩٥	-	-	٢,٠٠٣,٧٩٥	(١٥) مصرفات العمومية والإدارية
٦٣,٢٥٣	١٠٦,٣٠٩	-	-	١٠٦,٣٠٩	(١٦) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٠٢١,١٣٣	٥١,٢٢١,٨٧٥	-	-	٥١,٢٢١,٨٧٥	مالي المساعدات والمصرفات
٢٤٤,٣٣٤	١١,٧٤٩,٤٨٠	٢٩,٨٦٨	١٣,٧٩٣,٠٠٣	(٢,٠٧٣,٣٩١)	غير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	كاسب او خسائر رأسمالية
-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢٤٤,٣٣٤	١١,٨٢٩,٤٨٠	٢٩,٨٦٨	١٣,٧٩٣,٠٠٣	(١,٩٩٣,٣٩١)	تغير في صافي الاصول
-	١٠٩,٧٥٩	٩٤,٨٠٩	-	١٤,٩٥٠	تسويات علي صافي الاصول
١,١٤٥,٠١٠	١,٣٨٩,٣٤٤	٩٤,٨٠٩	٤,٩٧٦,٣٤٣	(٣,٦٨١,٨٠٨)	صافي الاصول بداية السنة
١,٣٨٩,٣٤٤	١٣,٣٢٨,٥٨٣	٢١٩,٤٨٦	١٨,٧٦٩,٣٤٦	(٥,٦٦٠,٢٤٩)	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤٤,٣٣٤	١١,٩٣٩,٢٣٩	التغير في صافي الأصول
٦٣,٢٥٣	١٠٦,٣٠٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٠١٣	٤٧,٢٧٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٨٠,٠٠٠)	مكاسب او خسائر رأسمالية
٣٢٩,٦٠٠	١٢,٠١٢,٨٢٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤٨,٠٨٣)	(٥٣,٢٥١)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٨١٠	١٥٥,٤٢٧	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٨٥,٣٢٧	١٢,١١٥,٠٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٠,٤٤٠)	(١٤٦,٦٣١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥٤,٤٤٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٨٠,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٠,٤٤٠)	(١٢١,٠٧١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٤,٨٨٧	١١,٩٩٣,٩٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٠٤٧,٨٧١	١,٢٤٢,٧٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٤٢,٧٥٨	١٣,٢٣٦,٦٨٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية كرم الخيرية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤) ، بتاريخ ١٤/٠٨/١٤٣٥ هـ الموافق ١٢/٠٦/٢٠١٤م ، مركزها الرئيسي:- جدة - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

اهداف الجمعية:

- تنفيذ برامج تأهيل الأسر المنتجة لمساعدة الأسر على الاعتماد على نفسها.
- تأهيل وتطوير قدرات الشباب على اكتساب مهارات حرفية لتساعدهم على الانخراط في سوق العمل.
- مساعدة الأسر المحتاجة في جنوب جدة عينا وماليا من المحسنين وتجار المواد الغذائية.
- مساعدة الأسر المحتاجة في جنوب جدة في تأمين الدواء والسكن.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 .
و تم 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 .

٣-٢ 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ 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 المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للقاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 و الآلات و المعدات :

تمثل عقارات وآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة 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 .

سيارات	٢٠%	مكيفات	١٥%
اثاث مكثبي	١٠%	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠%
لوحات دعاية و اعلان	١٥%	اجهزة و آلات و عدد	١٥%
تحسينات علي مباني مستأجرة	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 . 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 ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ 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 الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

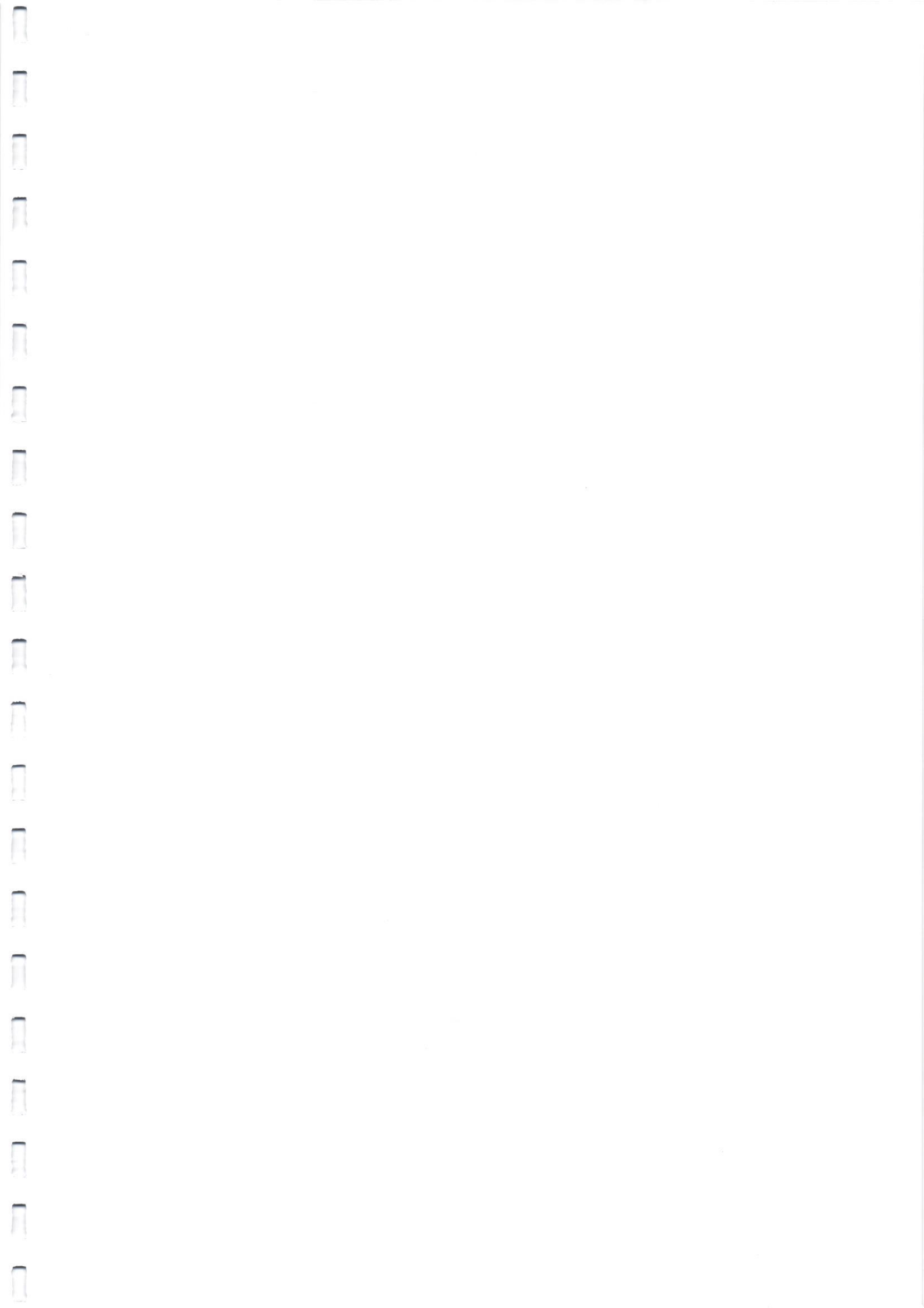
اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما 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- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 مكافاة 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.

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 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 الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 :-



أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

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 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 ، و ضمن 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 .

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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

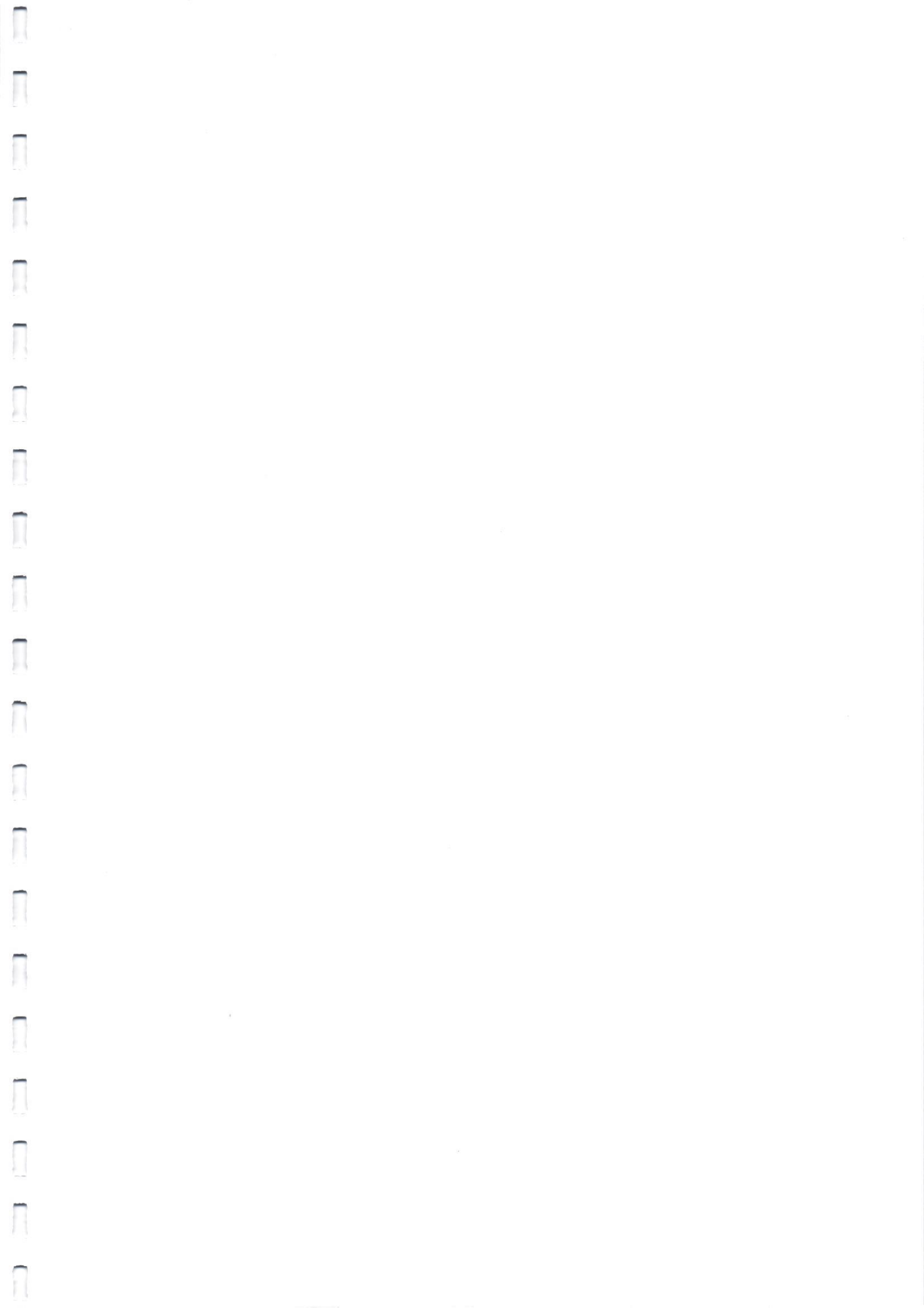
تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات 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 الجمعية .



ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة 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 و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول :

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 .

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 .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .



جمعية كرم الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد و ما في حكمه
٢,١١٣	٢,١١٣	الصندوق
١٣١,٧٠٦	٤٧٥,٨٢٩	مصرف الراجحي ح/٤٧٢
١,١٠٨,٩٣٩	٩,٢٤٩,٢٢٢	البنك الاهلي السعودي ح/١٠٨
-	٣,٥٠٩,٥٢٤	بنك الجزيرة ح/٦٠٠١
١,٢٤٢,٧٥٨	١٣,٢٣٦,٦٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٩٤,٨٠٩	شيك مصدق لحساب الوقف
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تأمينات مستردة
٥٧,٠٨٣	١٥,٥٢٥	مصروفات ايجارات مقدما
٥٩,٠٨٣	١١٢,٣٣٤	



جمعية كرم الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

مكيفات	أجهزة حاسب الي	اجهزة والات وعدد	أثاث ومفروشات	سيارات	التكلفة
٢١,٩٦٠	١٤٤,٢٧٤	٤٦,٣٦٧	٧٢,٥١٠	٢٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢٧,٩٨٤	٤٩,٠٧٥	٦,٦٧٢	٦٢,٩٠٠	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	(١٧٤,٠٠٠)	استيعادات خلال السنة
٢١,٩٦٠	١٧٧,٢٥٨	٩٥,٤٤٢	٧٩,١٨٢	١٦٣,٩٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧,٨٤٢	٤٤,٧٩٠	٢٦,٠٢٩	٥٠,٤٥٣	٢٧٥,٠٠٠	الإهلاك المتراكم
٣,٢٩٤	٢٨,٨٩٠	٧,٥١٣	١٠,٣١٨	٥١,٥٨٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	(١٧٤,٠٠٠)	أهلاك السنة
١١,١٣٦	٧٣,٦٨٠	٣٣,٥٤٢	٦٠,٧٧١	١٥٢,٥٨٠	استيعادات خلال السنة
١٠,٨٢٤	٩٨,٥٧٨	٦١,٩٠٠	١٨,٤١١	١١,٣٢٠	الرصيد في نهاية السنة
١٤,١١٨	٩٩,٤٨٤	٢٠,٣٣٨	٢٢,٠٥٧	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

القيمة التقديرية

(١٣)



جمعية كرم الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	تحسينات علي مباني مستأجرة	نوحات دعائية وإعلان	التكلفة
٦٠٤,٩٧٦	٤٠,٣٠٥	٤,٥٦٠	الرصيد في بداية السنة
١٤٦,٦٣١	-	-	الإضافات خلال السنة
(١٧٤,٠٠٠)	-	-	استيعادات خلال السنة
٥٧٧,٦٠٧	٤٠,٣٠٥	٤,٥٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٤١٧,٢٦٤	٩,٧٩٧	٣,٣٥٣	<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٠٦,٣٠٩	٤,٠٣٠	٦٨٤	الرصيد في بداية السنة
(١٧٤,٠٠٠)	-	-	أهلاك السنة
٣٤٩,٥٧٣	١٣,٨٢٧	٤,٠٣٧	استيعادات خلال السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢٢٨,٠٣٤	٢٦,٤٧٨	٥٢٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨٧,٧١٢	٣٠,٥٠٨	١,٢٠٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	١٦,٨٥٨	تأمينات مستحقة
١٤,٩٥٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٠,٧٨١	١٥٢,٨٠٠	مصروفات مستحقة
٢٥,٧٣١	١٨١,١٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٤٦٥	٧٤,٤٧٨	رصيد بداية السنة
٢٢,٠١٣	٤٧,٢٧٧	المكون خلال السنة
٧٤,٤٧٨	١٢١,٧٥٥	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٦٩,٩٦٠	٦٣٤,٦١٨	كفالة ايتام
١٧,١٧٥	٧٤٩,٨٢١	تفريج كربة
٢١,٧٠٠	٢٤٠,٢٣٢	السلة الغذائية
٢٥٠	٨,٨٥٠	كفالة اسرة
٦٠٠	-	دعم الاسر المنتجة
١,٩٤٩	٧٧٥	كسوة العيد
٨٤,٨٢٨	٢٩٠,٩٣٤	افطار صائم
٤٠٠	٢,٦٠٦	برنامج مسكنكم
٣٨,٩٥٥	٣٢,٦٦٤	سقيا الماء
٣١,٤٢٠	١٨,٧٢٥	كفارة
١٢٥,٩٧١	١,٤٤٦,٦٦٢	زكاة الفطر
١٥٥,٠٢١	١٨٨,٨٨٣	الاضاحي
-	٥٠,٤٠٢	الحقبة المدرسية
-	١٠٠	رعاية أبناء
٨٨,١٥٠	٤٣,٢٨٠	ذبايح للتوزيع الخيري
-	٩١,٩١٠	سقيا حاج
-	٢٦٨,٧٨٨	وجبة حاج
-	٢٠٦,١٢٥	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	١,٢٥٠	برنامج مكتة غفيرة وبلال
٦٣٦,٣٧٩	٤,٢٧٦,٦٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) اعانات الوزارة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٢٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم ايجارات
-	٢٣,٢٠٠	دعم تشغيل
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٤٣,٢٠٠	



جمعية كرم الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) التبرعات العينية
١,٥٣٠,٠٠٠	٦٧٣,١٠٠	اضاحي وذبائح
١٢٠,٠٠٠	١١٨,٧٧٠	افطار صائم
٦٠٦,٠٠٠	-	وجبات اطعام
١٠,٠٤٨	-	تمور
٢٨٠,٠٠٠	-	ارز
٤,٨٦١,٦٧٩	٣٠١,٥٩٥	مواد غذائية
٤٠,٥٠٠	-	ملابس
٤١٥,٧١٥	٦٢,٦٥٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٧٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية غير مقيدة
-	٦٤,٥٠٠	تبرعات عينية اسماك
٧,٩٣٣,٩٤٢	١,٢٢٠,٦١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) إيرادات اخري
-	٣٥,٠٠٠	إيرادات تأجير
-	٤٣,٣٠٠	اخرى
-	٧٨,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٣) المساعدات النقدية
-	١٠,٣٩٥	مساعدات سلات غذائية
٧٥,٤٩٢	٣٨٣,٩٢١	تفريغ كربة
١٧٥,٤٥٠	٢٢٩,٦٠٧	إفطار صائم
١٤٤,١٨٠	١٦١,٤٦٢	اضاحي
٨٠,٨٦٤	٦٣١,٨٦٧	زكاه فطر
٤٨,٠٠٠	-	ذبائح للتوزيع الخيري
٩,٠٠٠	١٦٣,١١٥	كفالة ايتام
١١٤,١٠٠	٤٣,٦٠٥,٨٩٠	دعم ايجارات
-	٧٠,٠٠٠	وجبة حاج
-	٦٠,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٥٠,٠٤٥	مسكنكم أجهزة كهربائية
٦٤٧,٠٨٦	٤٥,٣٦٦,٣٠٢	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٤) المساعدات العينية
١,٥٣٠,٠٠٠	٦٧٣,١٠٠	اضاحي وذبائح
١٢٠,٠٠٠	١١٨,٧٧٠	افطار صائم
١٠,٠٤٨	-	تمور
٢٨٠,٠٠٠	-	ارز
٥,٤٦٧,٦٧٩	٣٠١,٥٩٥	مواد غذائية
٤٠,٥٠٠	-	ملابس
٤١٥,٧١٥	٦٢,٦٥٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
-	٦٤,٥٠٠	اسماك
٧,٨٦٣,٩٤٢	١,٢٢٠,٦١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٧٣٥,٩٤٨	١,٠٦٠,٢٠٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٦,٠٩٦	٤٧,٩٧٠	تأمينات اجتماعية
١٦٨,٩٩٥	٢٨٤,٠٨٣	ايجارات
١٣,٢٥٠	٦٠,٩٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٥,٥٨٥	٢٨,٢٧٢	بريد وبرق وهاتف
١٠,٨٨٦	٢٥,٤٤٩	كهرباء ومياه
١٤,٤٥٢	١٢,٨٦٠	رسوم واشتراقات واقامات
٤,٣٥٠	٤٤,١٧١	ضيافة ونظافة ومستهلكات
٩,٠٧٠	٢٨,٧١٥	صيانة وإصلاح وترميم
١,٨٤٦	٤,٧٥٠	مكافئات وهدايا
٢,٦٢٩	٥,١٥٨	مصاريف سيارات
٣٢,٤٢٩	٤٥,٥٠٠	دعاية واعلانات وتسويق
٢٢,٠١٣	٤٧,٢٧٧	مكافاة نهاية الخدمة
٤٨,٤٢٥	٦٣,٣٨٧	تأمين طبي
٥,٦٠٠	٨٥,٤٦٤	تكاليف عاملين مؤقتين
٢٥,٠٥٠	٨٦,٤٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٧٤,٩٥٠	١٣,٥٠٠	استشارات واتعاب مهنيه
١٨,٤٨٤	٥٦,٠٥٠	مصاريف بنكية
١١,٧٨٩	-	نثرية ومنتوعة
-	٣,٦٢٢	مخالفات وغرامات
١,٢٧١,٨٤٧	٢,٠٠٣,٧٩٥	



جمعية كرم الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	اعانة المكرمة الملكية
٨٤٥,٢٤٩	(١٦٦,٦٩٨)	-	١,٠١١,٩٤٧	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٥٧٥,٥٤٢	(١,٣٢٦,٥٤١)	١,٣٤٧,٠٢١	٥٥٥,٠٦٢	الزكاة
٥٦٩,٠٤٠	(١٦٣,١١٥)	٦٣٤,٦١٨	٩٧,٥٣٧	كفالة ايتام
٣٦٥,٩٠٠	(٣٨٣,٩٢١)	٧٤٩,٨٢١	-	تفريغ كربة
٩٣٩,٩١١	(١٠,٣٩٥)	٢٤٠,٢٣٢	٧١٠,٠٧٤	السلة الغذائية
١٧,٢٤٨	-	٨,٨٥٠	٨,٣٩٨	كفالة اسرة
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
٣٥٠	-	١٠٠	٢٥٠	رعاية الابداء
-	(٥١,١٠٢)	٥٠,٤٠٢	٧٠٠	الحقبة المدرسية
٢,٧٢٤	-	٧٧٥	١,٩٤٩	كسوة العيد
١٢٤,٥٤٥	(٢٢٩,٦٠٧)	٢٩٠,٩٣٤	٦٣,٢١٨	افطار صائم
٣,٨٠٦	-	٢,٦٠٦	١,٢٠٠	برنامج مسكنكم
١٢٧,٤٩٩	-	٣٢,٦٦٤	٩٤,٨٣٥	سقيا الماء
٩١,٩١٠	-	٩١,٩١٠	-	سقيا الحاج
٦٣,٩٤١	-	١٨,٧٢٥	٤٥,٢١٦	كفارة
١,٠٢٣,٦٤٦	(٦٣١,٨٦٧)	١,٤٤٦,٦٦٢	٢٠٨,٨٥١	زكاة الفطر
٢٧٥,٨٩٧	(١٦١,٤٦٢)	١٨٨,٨٨٣	٢٤٨,٤٧٦	الاضاحي
٨٣,٤٣٠	-	٤٣,٢٨٠	٤٠,١٥٠	ذبايح للتوزيع الخيري
١,٥٨٠	-	-	١,٥٨٠	اطعام مسكين
١٢,٣٠٠,٠١٠	(٤٣,٦٠٥,٨٩٠)	٥٥,٠٢٠,٠٠٠	٨٨٥,٩٠٠	المنح الحكومية - دعم ايجارات
١٩٨,٧٨٨	(٧٠,٠٠٠)	٢٦٨,٧٨٨	-	وجبة حاج
١٥٦,٠٨٠	(٥٠,٠٤٥)	٢٠٦,١٢٥	-	مشروع الأجهزة
١,٢٥٠	-	١,٢٥٠	-	برنامج مكتة غفيرة وبلال
-	(١,٢٢٠,٦١٥)	١,٢٢٠,٦١٥	-	عينية
١٨,٧٦٩,٣٤٦	(٤٨,٠٧١,٢٥٨)	٦١,٨٦٤,٢٦١	٤,٩٧٦,٣٤٣	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٣م .

