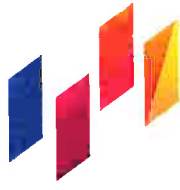


جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها (جمعية أهلية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تری أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهری، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزى

محاسبون ومراجعون قانونيون



ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في: ١٣ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٢٦٥,٦٤٨	٤,٧٨٧,١٧٢	(٥)	النقد وما في حكمه
٢٨٣,٧٠٣	٤٤٨,٤٩٧	(٦)	المخزون
٢٣,٨٦٤	-	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٠٣,٣٤٠	١,٦٢٤,٥٤٢	(٨)	مدينون متنوعون
١٠,٧٢٢,٨٧٩	١٢,٧٣٣,٦٠٤	(٩)	الاستثمارات المالية
١٦,٦٩٩,٤٣٤	١٩,٥٩٣,٨١٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٢٥٨,٨٥٢	٢,٢٣٣,١١٦	(١٠)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
١٢,٩٩٢	٧,٧٩٤	(١١)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٢,٢٧١,٨٤٤	٢,٢٤٠,٩١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨,٩٧١,٢٧٨	٢١,٨٣٤,٧٢٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٥,٤٠١	٥٠,٢٣٥	(١٢)	مصروفات مستحقة
٢٥,٤٠١	٥٠,٢٣٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٥٠,٦٦٢	٨٩٥,٩٢٤	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		قروض للأسر (المحفظة التمويلية)
١,٠٠٠,٦٦٢	٢,٣٩٥,٩٢٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٠٢٦,٠٦٣	٢,٤٤٦,١٥٩		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٩٣٠,٦٢١	٤,٧٠١,٢٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٢٣٣,٩٩٤	٨,٨٩٥,٩٥٣	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٧٨٠,٦٠٠	٥,٧٩١,٣٢٥		أرباح غير محققة
١٧,٩٤٥,٢١٥	١٩,٣٨٨,٥٦٦		إجمالي صافي الأصول
١٨,٩٧١,٢٧٨	٢١,٨٣٤,٧٢٥		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٢٠,٥٠٠	٣٤,٢٠٠	-	٣٤,٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
١,٤٧٧,٧١٠	١,٣٤٧,٠١٩	١,٣٤٧,٠١٩	-	(١٤) تبرعات النقدية
٩٤٢,٥١٤	١,٥٢٢,٨٨٤	-	١,٥٢٢,٨٨٤	(١٥) التبرعات العينية
١٢٥,٧٧٠	٢٣٧,٨٠٠	-	٢٣٧,٨٠٠	(١٦) إيرادات الاستثمارات
٢,١٨٠,٥٠٠	٨٦٧,٨٠٠	٨٦٧,٨٠٠	-	(١٧) دعم منصة احسان
-	٥٥٨,٣٩٨	٥٥٨,٣٩٨	-	(١٨) المنح الحكومية
٦,٧٢٧	-	-	-	تبرعات عينية الممتلكات والمعدات
٨٦١,١٦٧	٧٦٢,٧٢٠	-	٧٦٢,٧٢٠	التبرعات النقدية العامة
-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	ايرادات دورات
٤٧١,٣١٠	٣٤٢,٤٤٢	٣٤٢,٤٤٢	-	تبرعات الزكاة
-	-	(٣,٤٥٣,٧٠٠)	٣,٤٥٣,٧٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٠٨٦,١٩٨	٥,٦٨٥,٢٦٣	(٣٣٨,٠٤١)	٦,٠٢٣,٣٠٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
١,١٧٣,٣٧٥	١,٤٧٠,٥٦٣	-	١,٤٧٠,٥٦٣	(١٩) مصروفات منصة احسان
١,١٦٢,٣٩١	١,٢٩٧,٩٢٥	-	١,٢٩٧,٩٢٥	(٢٠) المساعدات العينية
٤٥٩,٧٥٣	٣٩٣,٣٤٢	-	٣٩٣,٣٤٢	(٢١) مصاريف جمع الأموال
٩٠٧,٥٨٠	٨٠٨,٦٣٩	-	٨٠٨,٦٣٩	(٢٢) المساعدات النقدية
١,١١٥,٣٩٣	١,٤٩٥,٦٢٢	-	١,٤٩٥,٦٢٢	(٢٣) مصاريف البرامج والأنشطة
٨٩٩,٣٥٧	٧٨٨,٣٧٧	-	٧٨٨,٣٧٧	(٢٤) مصاريف عمومية وإدارية
٦,٩٧٩	٨٦٦	-	٨٦٦	مصاريف حوكمه
١٤٠,٣٤٣	٣٦,٦٠٢	-	٣٦,٦٠٢	مصاريف الزكاة الشرعية
١٠,٩٧١	٢٥,٧٣٥	-	٢٥,٧٣٥	(١٠) استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,١٩٨	٥,١٩٨	-	٥,١٩٨	(١١) إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٨٨١,٣٤٠	٦,٣٢٢,٨٦٩	-	٦,٣٢٢,٨٦٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٠٤,٨٥٨	(٦٣٧,٦٠٦)	(٣٣٨,٠٤١)	(٢٩٩,٥٦٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
(٢,٦٥٠)	(١١,٣٨٤)	-	(١١,٣٨٤)	تسويات سنوات سابقة
١٣,١٨٥	٥٤,٨٠٠	-	٥٤,٨٠٠	أرباح رأسمالية (أرباح غير محققة)
١٥,٧٠٢	٢٦,٨١٦	-	٢٦,٨١٦	إيرادات أخرى
(٢٥٠,١٥١)	-	-	-	خسائر استبعاد مخزون
(٢٩٣,٨٤٥)	-	-	-	استبعاد الإستثمار لصندوق SRTF
(٥١٧,٧٥٩)	٧٠,٢٣٢	-	٧٠,٢٣٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣١٢,٩٠١)	(٥٦٧,٣٧٤)	(٣٣٨,٠٤١)	(٢٢٩,٣٣٣)	صافي التغير في الأصول
-	(٦٩٩,٦٧٧)	-	(٦٩٩,٦٧٧)	إعادة تصنيف سنوات سابقة
١٥,١٧٧,١٩٣	١٤,٨٦٤,٢٩٢	٩,٢٣٣,٩٩٤	٥,٦٣٠,٢٩٨	الأصول في بداية السنة
١٤,٨٦٤,٢٩٢	١٣,٥٩٧,٢٤١	٨,٨٩٥,٩٥٣	٤,٧٠١,٢٨٨	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
		استهلاك الممتلكات والمعدات
		إطفاء أصول غير ملموسة
		مخصص نهاية الخدمة المكون
		أرباح رأسمالية
		تبرعات الآلات والمعدات
		استبعاد الاستثمار لصندوق SRTF
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		المخزون
		مصرفوات مدفوعة مقدما
		مدينون متنوعون
		التغير في المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
		(مدفوع) لشراء أصول غير ملموسة
		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في القروض للاسر (المحفظة التمويلية)
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التغير في النقد وما يعادله خلال السنة</u>
		رصيد النقد وما يعادله أول السنة
		رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣) بتاريخ ١٣/٠٧/١٤٠٩ هـ الموافق
٠٧/٠٢/١٩٨٢ م مقرها ونطاق أهما - عسير

تم تسجيل جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها كمؤسسة فردية باسم جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها تحت سجل تجارى رقم
٥٨٥٠١٢٣١٠٦ وتاريخ ٠٥/٠٧/١٤٤٠ هـ ورأس مال قدرة ٥٠٠٠ ريال
وتتمثل أهدافها في :

- ١- رفع مستوى المعيشة
- ٢- تطور المهارات المهنية
- ٣- اقرار وتمويل المستفيدات

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات
والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه
المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة
السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي ما لم
يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول
والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على
الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن
هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة
المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرّة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتميز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٥%
اثاث ومفروشات	١٠%
الأجهزة والمعدات	١٥%
السيارات	٢٠%
أجهزة كهربائية	١٥%
غرف. جاهزة	١٠%
جوالاات وكاميرات	١٠%
أثاث ومعدات المسبح	١٠%
مظلات	١٠%
غرفة شاشات تليفزيونيه	١٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٥%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

معدل الاستهلاك السنوي

١٥%

البند

برامج

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة. تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي: إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الإلتزام المالي (أو جزء من الإلتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالإلتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
ذمم دائنة تجارية

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 كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار قوائمها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالبركر الروماني لتتمية المقامح غير الربحي برقم (٥١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما في حكمه

بنك الراجحي - كفالة سكن (الس) ح/ ٧٧٠
بنك الراجحي - كفالة سكن ٢/ ٣٣٦
بنك الراجحي - كفالة ح/ ٧٧٩
البنك السعودي الفرنسي - العام ح/ ٦٦
البنك السعودي الفرنسي - الركة ح/ ٧٢
البنك السعودي للاستثمار - عام ح/ ٠٠١
البنك الأهلي التجاري - العام

(٦) الخزون

الجمعية وأنشطتها
الترات الشعبي
التحف

(٧) مصروفات مدفوعة مقدما

تأمينات اجتماعية

(٨) مدينون متتبعون

ذمم العاملين
السلف والقروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٢,٣٥٦,٠١٨	١,٩٨٢,٧٠١
١٢٥,٧١٠	١,٣٠٣,٨٥٥
٢١٨,٠٨٧	١,٣٢٩,٣٩٢
٣٥,٧٢٦	٣٣٧,٣٣٨
١٣٢,٤٠٠	١٠١,٠١٠
٨٠٠,٧٤٧	-
٥٨٦,٩١٠	٧٣٢,٨٧٦
٥,٦٦٥,٦٤٨	٤,٧٨٧,١٧٢
٨٧,١٦٠	٢٦٩,٦٧٨
٩١,٧٠١	٧٨,٩٧٧
١٠٤,٨٤٢	٩٩,٨٤٢
٢٨٣,٧٠٣	٤٤٨,٤٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣,٨٦٤	-
٢٣,٨٦٤	-
٢٣,٨٦٤	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٣٨,٠٠٠
٤٠,٣٣٤	١,٥٨٦,٥٤٢
٣٠,٣٠٣	١,٦٢٤,٥٤٢

جمعية الجنوب المسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(٩) الاستثمارات المالية

استثمارات متاحة للبيع - صندوق الأهلي الاستثمار
أرباح غير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٩٣٥,٨٠١	١٠,٧٢٢,٨٧٩
٢,٧٨٧,٠٧٨	٢,٠١٠,٧٢٥
١,٧٢٢,٨٧٩	١٢,٧٣٣,٦٠٤

(١٠) الممتلكات والمعدات (الصافي)

كتب بالكتابة	أجهزة الحاسب الآلي	الات كاتيه	السيارات	مباني	الأراضي
٢٧,٢٧٥	٣١٩,٠٤٦	٣٣,١٧٨	١٤٩,٥٠٥	٢١,٨٣٨,٧٨٢	٢,٢١٥,٠٠٠
(٢٧,٣٧٥)	(٣٨,٥٠٠)	-	(١٤٧,٧٥٠)	-	-
-	٢٨٠,٥٤٦	٣٣,١٧٨	١,٧٥٥	٢١,٨٣٨,٧٨٢	٢,٢١٥,٠٠٠
٢٧,٣٧٤	٣١,٣٠٧	٣٣,١٧٧	١٤٩,٥٠٤	٢١,٨٣٨,٧٨١	-
-	٨,٧٣٩	-	-	-	-
(٢٧,٣٧٤)	(٣٨,٥٠٠)	-	(١٤٧,٧٥٠)	-	-
-	٢٨٠,٥٤٦	٣٣,١٧٧	١,٧٥٤	٢١,٨٣٨,٧٨١	-
-	-	-	-	-	-
-	-	١	١	١	٢,٢١٥,٠٠٠
١	٨,٧٣٩	١	١	١	٢,٢١٥,٠٠٠

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات خلال السنة *
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

مطالعات الحوش

العاب الالوضيه	خزفة المشاشات	مطالعات الحوش	معمل الانصاري	اباث ومقروشات	مكائن خياطة
١,٠٢٩٩١	٣١١,٠٦٨	٣٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	١,٠٩٢,٤٥٠	٨٨,٨٨٤
-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠)	-
١,٠٢٩٩١	٣١١,٠٦٨	٣٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	١,٠٦٢,٤٥٠	٨٨,٨٨٤
١,٠٢٩٩١	٣١١,٠٦٨	٣٣,٠٨٣	٩٤,٩٩٩	١,٠٨٥,٤٥٥	٨٨,٨٨٣
١,٠٣٠	-	٢,٩١٧	-	٦,٩٩٥	-
-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠)	-
٦,١٥٥	٣١١,٠٦٧	٣٥,٠٠٠	٩٤,٩٩٩	١,٠٦٢,٤٥٠	٨٨,٨٨٣
٤,١٤١	١	-	١	-	١
٥,١٧١	١	٢,٩١٧	١	٦,٩٩٥	١

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات خلال السنة *
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الجنوب للسائبة الخيرية بأبها
مسجلة بالدفتر الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	إشادات على أرض الفتر	يوانات	إثاث ومعدات للبيع	إعبئة كبريائية	كاميرا	حوال
٢٧,٣٥٩,٨٠٨	٧,٣٠٠	١١,٥٠٠	٤,٠٠٠	١,١٦٢,٤٧٢	٥,٤٥٢	٣,٥٠٠
(٢٤٦,١٢٥)	-	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-
٢٧,١١٣,٦٨٣	٧,٣٠٠	١١,٥٠٠	٤,٠٠٠	١,١٥٩,٩٧٢	٥,٤٥٢	٣,٥٠٠
٢٥,١٠٠,٩٥٦	٧,٢٩٩	٢,٣٠٠	٣,٩٩٩	١,١٥٨,٤٦٣	١,٠٩٠	١,٠٥٠
٢٥,٧٣٥	-	١,١٥٠	-	٤,٠٠٩	٥٤٥	٣٥٠
(٢٤٦,١٢٤)	-	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-
٢٤,٨٨٠,٥٦٧	٧,٢٩٩	٣,٤٥٠	٣,٩٩٩	١,١٥٩,٩٧٢	١,٦٣٥	١,٤٠٠
٢,٢٣٣,١١٦	١	٨,٠٥٠	١	-	٣,٨١٧	٢,١٠٠
٢,٢٥٨,٨٥٢	١	٩,٢٠٠	١	٤,٠٠٩	٤,٣٦٢	٢,٤٥٠

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات خلال السنة *
الاستيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١١) أصول غير ملموسة (الصافي)

الرتائج المحاسبي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التكلفة		
كما في ١ يناير	٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر	٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠
الاستهلاك		
كما في ١ يناير	١٦,٤٦٠	٢١,٦٥٨
إضافات خلال السنة *	٥,١٩٨	٥,١٩٨
كما في ٣١ ديسمبر	٢١,٦٥٨	٢٦,٨٥٦
صافي القيمة الدفترية	١٢,٩٩٢	٧,٧٩٤

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٥,٤٠١	٢٥,٤٠١	رواتب الروضة
-	١١,١٤٨	تأمينات اجتماعية مستحقة - محملة على النشاط
-	٣,٨٥٧	تأمينات اجتماعية مستحقة - جمع الأموال
-	٩,٨٢٩	تأمينات اجتماعية مستحقة - عمومي وإداري
<u>٢٥,٤٠١</u>	<u>٥٠,٢٣٥</u>	

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٥٠,٦٦٢	٦٢٩,٨٤٦	في بداية السنة
١٤٥,٢٦٢	١٢٠,٨١٦	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>٨٩٥,٩٢٤</u>	<u>٧٥٠,٦٦٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

*لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٩٧١,٣٣٦	١,٠٨١,٠٨٤	٩٧١,٣٣٦	-	كفالة سكن
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	أوقاف عبدالله تركي الضحيان - كفالة سكن
٩٤,٩٦٣	٦٢,٠٧٠	٩٤,٩٦٣	-	سلات غذائية
٣,٦٨٣	٣,٧٧٣	٣,٦٨٣	-	كفارة يمين
٥,٤٨٢	٧١,٠٢٥	٥,٤٨٢	-	صدقة
٣٦	١١٤,٥٥٩	٣٦	-	تدريب مشروع البارستا
٤٤,٩٧٧	-	٤٤,٩٧٧	-	تفريغ كرية
٦٠,٨٨٥	٦٣,٩٣٨	٦٠,٨٨٥	-	كسوة شتاء
٦٥,٦٥٧	-	٦٥,٦٥٧	-	تدريب مشروع الشيف
-	٣,٦٩٨	-	-	إفطار صائم
-	٧٥٠	-	-	سداد الدين
-	٥٠,٠٠٠	-	-	الاسر المتعفة
-	٥٥	-	-	مشاريع تنموية
-	٤,٢٨٥	-	-	كسوة العيد
-	٢٠,٠٠٠	-	-	ريادة الاعمال
-	٢,٤٧٣	-	-	أجهزة كهربائية
<u>١,٣٤٧,٠١٩</u>	<u>١,٤٧٧,٧١٠</u>	<u>١,٣٤٧,٠١٩</u>	<u>-</u>	

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١٥) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	١٩,٩٢٤	-	١٩,٩٢٤	أجهزة كهربائية
٤٢٣,٠٧٨	١٦٤,٩٥٠	-	١٦٤,٩٥٠	كسوة
٩,٣٩٩	٥,٥٢٠	-	٥,٥٢٠	مستلزمات وأجهزة طبية
١١,٨١٠	٩,٣٥٠	-	٩,٣٥٠	أثاث
-	٢٤,١٠٠	-	٢٤,١٠٠	أسر محتاجة-هدايا
٤٩١,٥١٨	١,٢٨٠,٦٤٠	-	١,٢٨٠,٦٤٠	سلات غذائية
-	١٠,٥٠٠	-	١٠,٥٠٠	مواد غذائية
٦,٠٢٥	٧,٩٠٠	-	٧,٩٠٠	صيانة مبني
٦٠٠	-	-	-	مستلزمات أطفال
٨٤	-	-	-	مواد نظافة
٩٤٢,٥١٤	١,٥٢٢,٨٨٤	-	١,٥٢٢,٨٨٤	

(١٦) إيرادات الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
١٠,٧٧٠	٢٢,٨٠٠	-	٢٢,٨٠٠	إيرادات تأجير مسرح-قاعات
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	-	١١٥,٠٠٠	إيرادات تأجير مبني المداس
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير مبني الروضة
١٢٥,٧٧٠	٢٣٧,٨٠٠	-	٢٣٧,٨٠٠	

(١٧) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة
٨٨,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	سلة غذائية
-	٢٨٦,٨٠٠	٢٨٦,٨٠٠	-	كسوة
-	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية -كسوة
٨٨٠,٠٠٠	-	-	-	كفالة سكن الاسر
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	زكاة
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	تدريب
٢٨٥,٠٠٠	-	-	-	ريادة اعمال
٢٧,٠٠٠	-	-	-	سقيا ماء
٢,١٨٠,٥٠٠	٨٦٧,٨٠٠	٨٦٧,٨٠٠	-	

(١٨) المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	٢٠٨,٣٩٨	٢٠٨,٣٩٨	-	دعم الوزارة - دعم التشغيل
-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة تدريب
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة ريادة اعمال
-	٥٥٨,٣٩٨	٥٥٨,٣٩٨	-	

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) مصروفات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	٨٨٠,٠٠٠	-	٨٨٠,٠٠٠	كفالة سكن
-	١٢٨,٠٠٠	-	١٢٨,٠٠٠	تفريغ كربة
١١٧,٠٠٠	٢٠١,٨٠٠	-	٢٠١,٨٠٠	سلة غذائية
٨٤,٣٠٠	١٥٣,٣٢٦	-	١٥٣,٣٢٦	كسوة
-	١٠٧,٤٣٧	-	١٠٧,٤٣٧	اجهزة كهربائية
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	زكاة
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	تدريب
٧٢,٠٧٥	-	-	-	ريادة اعمال
١,١٧٣,٣٧٥	١,٤٧٠,٥٦٣	-	١,٤٧٠,٥٦٣	

(٢٠) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
١٠,٣٧٢	٥,٥٢٠	-	٥,٥٢٠	أجهزة طبية
١٢,٨١٠	٩,٣٥٠	-	٩,٣٥٠	أثاث
٥,٧٧٣	٧٨,٢٨٤	-	٧٨,٢٨٤	أجهزه كهربائية
٥٢٧,٤٦٠	٨٧٣,٢٧٥	-	٨٧٣,٢٧٥	سلة غذائية
٥٩٠,٨١٤	٣٣١,٤٩٦	-	٣٣١,٤٩٦	كسوة
١٥,١٦٢	-	-	-	كفارة اليمين
١,١٦٢,٣٩١	١,٢٩٧,٩٢٥	-	١,٢٩٧,٩٢٥	

(٢١) مصاريف جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
٣٥٧,٥١١	٢٢٢,٨٢٥	-	٢٢٢,٨٢٥	الرواتب والأجور
٣٥,١٠٣	٤١,١٠٢	-	٤١,١٠٢	تأمينات اجتماعية
-	٣٨,٥٤٤	-	٣٨,٥٤٤	بدل سكن
-	١٤,٨١١	-	١٤,٨١١	بدل مواصلات
١٣,٠٨٢	٤,٥٤٩	-	٤,٥٤٩	تأمين طبي
٣٩٢	٤٦٦	-	٤٦٦	مستلزمات أخرى
١,٩٥٣	٧٦٣	-	٧٦٣	مستلزمات مكتبية
١٠٠	٢١٠	-	٢١٠	محروقات
٨,١٢٨	٤,٥١٧	-	٤,٥١٧	مطبوعات
-	١٢٠	-	١٢٠	مواد تنظيف
٩,٢٢٧	١٢,١٣٦	-	١٢,١٣٦	هدايا
١٥٣	١,٣٣٩	-	١,٣٣٩	تحميل وتزليل
-	٥,٦٢٦	-	٥,٦٢٦	سفرات داخلية
-	١,٢٧٢	-	١,٢٧٢	بريد
٧٣٠	٦٥٠	-	٦٥٠	الصيانة والإصلاح صيانة أجهزة
-	١,٠٢٠	-	١,٠٢٠	الصيانة والإصلاح مباني
٩٢٧	٦٣١	-	٦٣١	ضيافة
٣,٢٠٠	٢٤,٦٥١	-	٢٤,٦٥١	دعاية وعلان
٤,٨٠٠	١٨,١١٠	-	١٨,١١٠	رسوم مهنية
٣,٠٠٠	-	-	-	مكافأة
٥,٧٥٠	-	-	-	سداد اشتراك نظام جود
١٥,٦٩٧	-	-	-	مصروف نهاية الخدمة
٤٥٩,٧٥٣	٣٩٣,٣٤٢	-	٣٩٣,٣٤٢	

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٢) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
٨٨٠,٠٠٠	١٨٢,٣٤٠	-	١٨٢,٣٤٠	كفالة سكن
-	٨١,٣٥٨	-	٨١,٣٥٨	السلة الغذائية
-	٣,٢٨٨	-	٣,٢٨٨	كفارة يمين
٢٣,٨٥٠	٤,٧٠٠	-	٤,٧٠٠	صدقة
٩٨٠	٤٨٦,٩٥٣	-	٤٨٦,٩٥٣	تفريع كربة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	دعم أسرة محتاجة أسر متعففة
٧٥٠	-	-	-	سداد دين
٢,٠٠٠	-	-	-	أجهزة طبية
٩٠٧,٥٨٠	٨٠٨,٦٣٩	-	٨٠٨,٦٣٩	

(٢٣) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
١١٤,٥٥٩	٥٠,٢٧١	-	٥٠,٢٧١	مشروع البارستا
-	٩٣,٢٢١	-	٩٣,٢٢١	مشروع خطوه
١٤٧,٦٧٨	٣٨٥,٠٤٠	-	٣٨٥,٠٤٠	ريادة اعمال
-	٤٨٠,٠٢٤	-	٤٨٠,٠٢٤	مشروع الشيف
-	٢٠٨,٣٩٨	-	٢٠٨,٣٩٨	مصرفوات - المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٣٩,٩٧٢	٩,٤٥١	-	٩,٤٥١	التدريب والتعليم
-	٧,٩٠٠	-	٧,٩٠٠	صيانة مبني
-	١٠,٥٠٠	-	١٠,٥٠٠	ضيافة
٤٥١,٥٧٦	٧٢,٦٣١	-	٧٢,٦٣١	رواتب واجور
٥٧,٦٩٢	٧٢,٩١٦	-	٧٢,٩١٦	تامين طبي
-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٩٣٤	٤,٩٦٦	-	٤,٩٦٦	مستلزمات مكتبية
٢,١١٠	٤,٣٤٢	-	٤,٣٤٢	وقود ومحروقات
-	٢٢٥	-	٢٢٥	مطبوعات
-	٢٨٦	-	٢٨٦	مواد تنظيف
١,٣٦٤	٣,٦٢٤	-	٣,٦٢٤	مستهلكة اخرى
-	١٠,٦٩٥	-	١٠,٦٩٥	هدايا
-	٤,٠٣٢	-	٤,٠٣٢	صيانة مبني
١,٦٩٢	٤,٨٧٠	-	٤,٨٧٠	صيانة اجهزة
-	٢,٤٨٤	-	٢,٤٨٤	صيانة واصلاح سيارات
٣,١٠٤	٣,٨٣٦	-	٣,٨٣٦	اجور تحميل وتثليل
١,٦٩١	٥,٩١٦	-	٥,٩١٦	مصاريف ضيافة
٤٨٧	١,٢٢٠	-	١,٢٢٠	الهاتف والانترنت
-	٦.٦	-	٦.٦	تكاليف البريد والبرقيات
-	٢٨,٥٨٢	-	٢٨,٥٨٢	سفرات داخلية
-	٢٠,٥٨٦	-	٢٠,٥٨٦	تجديد اقامات
٣٣,٢١٦	-	-	-	تأمينات اجتماعية
٥٣,٣٤٥	-	-	-	نهاية خدمة
٥٥	-	-	-	مشاريع تنموية
٣,٨٠٥	-	-	-	مصرفوف اليوم العاملى للمرأة
١١٣	-	-	-	مستلزمات صحية
١,١١٥,٣٩٣	١,٤٩٥,٦٢٢	-	١,٤٩٥,٦٢٢	

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٤) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٧٧,٥٧٣	٤٤٥,٨١٤	الرواتب وما في حكمها
٢٧,٤٤٤	١١٧,٦٥٩	التأمينات الاجتماعية
٦٣,٣٣٥	٦٠,٤٥٥	التأمين الطبي
-	٩,١٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٦,٨٦٤	٢٥,٥٠٠	تجديد اقامات
١,٩٧٦	١,١١٩	مستهلكات اخرى
٥,٠٤٥	٥,٠٦٦	أدوات مكتبية ومطبوعات مكتبية
٧,٦٠٠	٥,١٨١	المحروقات وصيانة السيارات
٨,٧١٩	٢,٣٢٦	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٤٤٦	١,٦٨٠	صيانة وإصلاح أجهزة
١٨,٩٤١	٢٠,٣٦٧	الكهرباء والمياه
٢٦,٦٨٣	٣٠,٣٢٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١,٤٣٨	تكاليف البريد والبرقيات
-	٤,٧٠٣	تأمين السيارات
٣,٦٥٩	٧٩٠	تحميل وتزليل
٣,١٦٢	٦,٥٣٣	مصاريف الضيافة
١,٠١٠	١٠,٨٢٥	مصاريف استشارات مهنية
٩,٧٢٠	٢٢,٩١٩	مصاريف التدريب والتأهيل
-	٢,٦٤٥	اشترك منصة قوى
٨,٢٦٩	١٢٥	مصاريف حكومية
١٧,٩٠٠	٧,٧٧٩	رسوم اشترك خدمات
٦٠٠	٢٠٠	غرامات ومخالفات
٦,١٧١	٥,٨٢٨	مصاريف بنكية
٢٠,٣٥٤	-	تذاكر سفر
١,٢٢٩	-	مواد نظافة
٣,٤٧٨	-	تجديد استمارات السيارات
٦٨٥	-	هدايا
٧٠	-	دعاية وإعلان
١٧,٤٥٤	-	مصروف لمسة خير
٥١,٧٧٤	-	مكافأة نهاية الخدمة
١٩٦	-	مصاريف شحن
<u>٨٩٩,٣٥٧</u>	<u>٧٨٨,٣٧٧</u>	

جمعية الجنوب النسائية الخيرية بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٥) صافي الأصول المقيدة

<u>المقيد خلال</u>				
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المحرر من القيد</u>	<u>السنة</u>	<u>١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	
٤١٣,٩١٠	-	-	٤١٣,٩١٠	مركز التدريب
٢٠٦,٠٠٠	-	-	٢٠٦,٠٠٠	دعم الوزارة (سيارة)
١,٤٢٣,٢٩٦	-	-	١,٤٢٣,٢٩٦	كافل اليتيم
١٦٤,١٨٠	-	-	١٦٤,١٨٠	الزهايمر
٢,٣٨٠,٦١١	٣٦,٦٠٢	٣٤٢,٤٤٣	٢,٠٧٤,٧٧٠	الزكاة
٤٢٨	٣,٢٥٥	٣,٦٨٣	-	كفاره اليمين
-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	شراء بطانيات
١٠٤,١٦٥	-	-	١٠٤,١٦٥	دوره التصميم الداخلي
٣,٧٧٨,٢٣١	١٨٢,٣٤٠	١,٠٧١,٣٣٦	٢,٨٨٩,٢٣٥	كفالة أسر وسكن
١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	اعانة الوزارة مركز المعوقين
٤٧,٧٧٩	٤٧,٢٢١	-	٩٥,٠٠٠	مشروع خطوة
٢٩,٠٨٠	١٧٩,٠٠٠	٥,٤٨٢	٢٠٢,٥٩٨	صدقة
-	٨٨١,١٧٩	٣٥٠,٠٠٠	٥٣١,١٧٩	اعانة الوزارة للبرامج
-	٢٠٨,٣٩٨	٢٠٨,٣٩٨	-	اعانة الوزارة تشغيلي
٥٤٩	-	-	٥٤٩	كسوة عيد
-	١١٠,٢٣٣	٩٤,٩٦٣	١٥,٢٧٠	سلة غذائية
-	٢٨٨,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٨٨,٥٠٠	دعم منصة احسان ع - سلة غذائية
-	٨٨٠,٠٠٠	-	٨٨٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة أسرة
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان تفريغ كربة
٢٢,٩٢٥	-	-	٢٢,٩٢٥	دعم منصة احسان - تمكين الاسر المنتجة
-	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٢٨٦,٨٠٠	٨١,٠٠٠	٣٦٧,٨٠٠	-	دعم منصة احسان كسوة
-	٦,٤١٧	-	٦,٤١٧	كسوة شتاء
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	تبرع نقدي مشروط للاسر المتعففه
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	تبرع نقدي مشروط ريادة اعمال
-	٦٥,٦٩٣	٦٥,٦٩٣	-	تبرع نقدي تدريب
-	٤٤,٩٧٧	٤٤,٩٧٧	-	تبرع نقدي تفريغ كربة
-	٦٠,٨٨٥	٦٠,٨٨٥	-	تبرع نقدي مشروط كسوة
<u>٨,٨٩٥,٩٥٤</u>	<u>٣,٤٥٣,٧٠٠</u>	<u>٣,١١٥,٦٦٠</u>	<u>٩,٢٣٣,٩٩٤</u>	الاجمال

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند إستحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم لجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(٢٨) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٤ م