

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا ملتزمون أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة

القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكول ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٠٦٥,٨٤٤	٧١٣,٨٥٠
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٠١,٩٤٤	٢٦٨,٤٤١
المخزون	(٥)	١,١٢٣,٩٠٦	١,٠٨٥,٥٩٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٧٩١,٦٩٣	٢,٠٦٧,٨٨١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٦)	٥١,٧٦٨,٥٠٠	٤٠,٢٩٩,٥٢٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٦٠,٥٨٨,٢٣٩	٦٣,٧٠٨,٨٢٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	١٧,٣٨٠	١٨,٦٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١٢,٣٧٤,١١٨	١٠٤,٠٢٦,٩٨٠
إجمالي الأصول		١١٦,١٦٥,٨١٢	١٠٦,٠٩٤,٨٦١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١٩٥,٤٧١	١٠٦,٥٨٣
ذمم دائنة تجارية		.	١,١٧٩,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٩٥,٤٧١	١,٢٨٥,٥٨٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل		٤,٠٠٠,٠٠٠	.
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,٧٨٤,٧٢٩	٢,١٩٨,١٠٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥,٧٨٤,٧٢٩	٢,١٩٨,١٠٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة		٨٢,٥٠٢,٣٥٥	٨٧,١٩٣,٠١٤
صافي الأصول المقيمة	(١٦)	١,٨٠٢,٨١٩	١,٣٥٠,٦١٩
صافي أصول الأوقاف		٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
أرباح (خسائر) غير محققة		١٧,٨٨٠,٤٣٨	٦,٠٦٧,٥٣٨
إجمالي صافي الأصول		١١٠,١٨٥,٦١٢	١٠٢,٦١١,١٧١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١٦,١٦٥,٨١٢	١٠٦,٠٩٤,٨٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
البيانات					
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات العضوية	٥,٥٥٠	.	.	٥,٥٥٠	٤,٩٠٠
التبرعات النقدية العامة	٦١,٩٣٥	.	.	٦١,٩٣٥	٥٢,٧٥٣
التبرعات النقدية المقيدة (وقف التعليم)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة	٦٩٤,٠٦٨	.	.	٦٩٤,٠٦٨	١,٢٠٩,٨٥٢
الإعانات الحكومية	٥١٥,٠٠٠	.	.	٥١٥,٠٠٠	١,١٧٨,٠٥٠
تبرعات الزكاة	.	٤٩,٦٠٠	.	٤٩,٦٠٠	٧٠,٦٠٠
الإيرادات الأخرى	١,٣٥٣,٦٦٠	.	.	١,٣٥٣,٦٦٠	٣٠١,٨١٧
أرباح استثمارات	١,٦٣٢,٠٩٦	.	.	١,٦٣٢,٠٩٦	١,٧١٤,٦٦٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,٢٦٢,٣٠٩	٥٤٩,٦٠٠	.	٤,٨١١,٩٠٩	٤,٥٣٢,٦٤١
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٩٧,٤٠٠	.	٩٧,٤٠٠	.
مصاريف البرامج والأنشطة	٣,٤٦٥,١٨٤	.	.	٣,٤٦٥,١٨٤	٣,٤٣٦,٩٦٧
خسائر استثمارات	١٥٣,٩٦٥	.	.	١٥٣,٩٦٥	٧٠٥,٤٥٧
المصاريف العمومية والإدارية	١,٩٨٠,٥٥٠	.	.	١,٩٨٠,٥٥٠	٢,٨٧٠,٣٤٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣,٣٥٣,٢٦٩	.	.	٣,٣٥٣,٢٦٩	٣,٠٦٠,١١٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٨,٩٥٢,٩٦٨	٩٧,٤٠٠	.	٩,٠٥٠,٣٦٨	١٠,٠٧٢,٨٨٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٤,٦٩٠,٦٥٩)	٤٥٢,٢٠٠	.	(٤,٢٣٨,٤٥٩)	(٥,٥٤٠,٢٤٥)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	(٥,٦٧٤)
التغير في صافي الأصول	(٤,٦٩٠,٦٥٩)	٤٥٢,٢٠٠	.	(٤,٢٣٨,٤٥٩)	(٥,٥٤٠,٢٤٥)
صافي الأصول في بداية السنة	٨٧,١٩٣,٠١٤	١,٣٥٠,٦١٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٥٤٣,٦٣٣	١٠٢,٠٨٩,٥٥٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٢,٥٠٢,٣٥٥	١,٨٠٢,٨١٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٣٠٥,١٧٤	٩٦,٥٤٣,٦٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٥٤٠,٢٤٥)	(٤,٢٣٨,٤٥٩)	التغير في صافي الأصول
٣,٠٥٨,٨٥٦	٣,٣٥٢,٠٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٦٠	١,٢٦٠	إهلاك الأصول غير ملموسة
.	٣٤٣,٩٢١	ارباح وخسائر استثمارية
(٥,٦٧٤)	.	تسويات سنوات سابقة
٥١٧,٥٦٤	٣٢٠,٤٤٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١,٩٦٨,٢٣٩)</u>	<u>(٢٢٠,٨٢٧)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٧٢,٤٣٠)	(٣٣٣,٥٠٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤١,٧٨١	(٣٨,٣١٦)	المخزون
١٠٦,٥٨٣	٨٨,٨٨٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٧٩,٠٠٠	(١,١٧٩,٠٠٠)	ذمم دائنة تجارية
(٥٣١,٠٩٩)	(٧٣٣,٨٢١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>(١,٣٤٤,٤٠٤)</u>	<u>(٢,٤١٦,٥٧٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,١٢٢,٩١٨)	(٢٣١,٤٢٨)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(١١,٥٠٠)	.	شراء الأصول غير ملموسة
١,٣٠٦,٠٨٢	.	المحصل من بيع الأسهم
(٤٤٤,٢٩٤)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٧,٦١٠,٠٦٠	.	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٦٦٢,٥٧٠)</u>	<u>(٢٣١,٤٢٨)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	٤,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
.	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٦,٩٧٤)	١,٣٥١,٩٩٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٧٢٠,٨٢٤	٧١٣,٨٥٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧١٣,٨٥٠</u>	<u>٢,٠٦٥,٨٤٤</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - عنيزة

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢) بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ١٤٠٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والصحية والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية والتي تتفق مع اهداف الجمعية في النظام الاساسي للجمعية بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في جميع المجالات

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الاهلية الصالحية بغنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٧١٣,٨٥٠	٢,٠٦٥,٨٤٤	
٧١٣,٨٥٠	٢,٠٦٥,٨٤٤	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً :-
		ذمم الموظفين
		امانات لدى الغير
		ضريبة القيمة المضافة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٩٣,٧١٨	٢,٤٠٤	
٣٢,٠٨٠	٣٢,٠٨٠	
١٤٢,٦٤٣	٥٦٧,٤٦٠	
٢٦٨,٤٤١	٦٠١,٩٤٤	
		(٥) المخزون
		مخزون المستهلكات
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
١,٠٨٥,٥٩٠	١,١٢٣,٩٠٦	
١,٠٨٥,٥٩٠	١,١٢٣,٩٠٦	
		(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع
		اسهم بمحفظة الاستثمار لدى بنك البلاد
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٤٠,٢٩٩,٥٢٠	٥١,٧٦٨,٥٠٠	
٤٠,٢٩٩,٥٢٠	٥١,٧٦٨,٥٠٠	

الجمعية الإلهية الصالحة بغيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات المستفيد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البلد
٢٠٢١/٢٠٢٠ م	٢٠٢٠/٢٠١٩ م	٢٠٢١/٢٠٢٠ م	٢٠٢٠/٢٠١٩ م	٢٠٢١/٢٠٢٠ م	٢٠٢٠/٢٠١٩ م	٢٠٢١/٢٠٢٠ م	٢٠٢١/٢٠٢٠ م	٢٠٢١/٢٠٢٠ م	٢٠٢٠/٢٠١٩ م	٢٠٢١/٢٠٢٠ م
٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	٥٢,٧٣٩,٠٣٩	٥٢,٧٣٩,٠٣٩	٧٢,٠٤٢٩	٧٢,٠٤٢٩	٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	٧,٣٧٥,٠٧٣	الأراضي
٥٥,٥٢٢,٥٩٩	٥٥,٥٢٢,٥٩٩	٤٥,٧٩٤,٨١٢	٤٥,٧٩٤,٨١٢	٣,٠٠٦,٨٣٧	٤٢,٧٨٧,٩٧٥	٩٨,٥٣٣,٨٥١	٩٨,٥٣٣,٨٥١	٢٢٢,٢٧٧	٩٨,٣١,٥٧٤	المباني
١	١	٧٢,٠٤٢٩	٧٢,٠٤٢٩	٠	٧٢,٠٤٢٩	٧٢,٠٤٣٠	٧٢,٠٤٣٠	٠	٧٢,٠٤٣٠	كتب
١	١	٩٤٠,٨٢٣	٩٤٠,٨٢٣	١٢٨,٩٠٠	١,٠٦٩,٧٢٣	٩٤٠,٨٢٤	١٢٨,٩٠٠	٠	١,٠٦٩,٧٢٤	السيارات
٠	٠	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	٠	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	٠	٠	٣٧,٠٠٠	بئر ارتوازي
٥٥٤,٥٤٢	٣٢٥,٨٠٢	٥٧,٧٠١,٢٢٣	٥٧,٧٠١,٢٢٣	٢٢٨,٧٤٠	٥٧,٤٧٢,٤٨٣	٦٠,٢٧٠,٢٥	٠	٠	٦٠,٢٧٠,٢٥	الأثاث
٢٥٦,٦٠٤	١٤٨,٣٢٣	٦,٩٥٨,٣٨٧	٦,٩٥٨,٣٨٧	١١٦,٤٣٢	٦,٨٤١,٩٥٥	٧,٠٦٠,٧٠٩	٠	٨,١٥٠	٧,٠٩٨,٥٥٩	الات ومعدات وأجهزة
٦٣,٧٠٨,٨٢٠	٦٠,٥٨٨,٢٣٩	٦,٠٤٨٥,٦٧٤	٦,٠٤٨٥,٦٧٤	٣,٣٥٢,٠٠٩	٥٧,٢٦٦,٥٦٥	١٢١,٠٧٣,٩١٣	١٢٨,٩٠٠	٢٣١,٤٢٨	١٢٠,٩٧١,٣٨٥	الإجمالي

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

العام	رخص برامج وأنظمة	الإن
١٩٩٠	١٩٩٠	١٩٩٠
١٩٩١	١٩٩١	١٩٩١
١٩٩٢	١٩٩٢	١٩٩٢
١٩٩٣	١٩٩٣	١٩٩٣
١٩٩٤	١٩٩٤	١٩٩٤
١٩٩٥	١٩٩٥	١٩٩٥
١٩٩٦	١٩٩٦	١٩٩٦
١٩٩٧	١٩٩٧	١٩٩٧
١٩٩٨	١٩٩٨	١٩٩٨
١٩٩٩	١٩٩٩	١٩٩٩
٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠
٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠٠١
٢٠٠٢	٢٠٠٢	٢٠٠٢
٢٠٠٣	٢٠٠٣	٢٠٠٣
٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٤
٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦
٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧
٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣
٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
٢٠٢٧	٢٠٢٧	٢٠٢٧
٢٠٢٨	٢٠٢٨	٢٠٢٨
٢٠٢٩	٢٠٢٩	٢٠٢٩
٢٠٣٠	٢٠٣٠	٢٠٣٠

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	.	ضريبة القيمة المضافة (مخرجات)
.	١٩٥,٤٧١	إيرادات مقبوضة مقدما
١٠٠,٨٣٣	.	<u>الإجمالي</u>
<u>١٠٦,٥٨٣</u>	<u>١٩٥,٤٧١</u>	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٢,٢١١,٦٤٢	٢,١٩٨,١٠٧	تعزير المخصص خلال العام
٥١٧,٥٦٤	٣٢٠,٤٤٣	المنصرف من المخصص خلال العام
(٥٣١,٠٩٩)	(٧٣٣,٨٢١)	<u>الإجمالي</u>
<u>٢,١٩٨,١٠٧</u>	<u>١,٧٨٤,٧٢٩</u>	
		(١١) إيرادات الأنشطة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات مركز الاميرة نورة الاجتماعي
٨٣٥,٣١٥	١٥,٢٧٦	إيرادات مركز صالح بن صالح الاجتماعي
١٦٧,٦٠٤	٤١,٦٧٣	رسوم تسجيل الطلاب الروضة
٢٠٦,٩٣٣	٦٣٧,١١٩	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٢٠٩,٨٥٢</u>	<u>٦٩٤,٠٦٨</u>	
		(١٢) الإعانات
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	دعم الوزارة - تشغيل
.	٥١٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - دعم عمرة
١,١٧٨,٠٥٠	.	<u>الإجمالي</u>
<u>١,١٧٨,٠٥٠</u>	<u>٥١٥,٠٠٠</u>	
		(١٣) إيرادات أخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات الإيجارات
٣٠١,٨١٧	١,٣٥٣,٦٦٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣٠١,٨١٧</u>	<u>١,٣٥٣,٦٦٠</u>	

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٢,٣١٦,٢٢٠	١,٣٧٠,٦٦٧	مصروفات مركز الاميرة نورة
١,١٢٠,٧٤٧	١,١١٨,٣٨٩	مصروفات مركز صالح بن صالح الاجتماعي
.	٩٧٦,١٢٨	روضة الاطفال
<u>٣,٤٣٦,٩٦٧</u>	<u>٣,٤٦٥,١٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,٧٦١,٠٤٨	٨٠٩,٢٨٢	الرواتب وما في حكمها
١٥٣,٥٠٣	١٨٧,٧٧٣	تأمينات اجتماعية
٣٧٦,٠٤٥	١١٦,٢٠٣	بدل اجازات وتذاكر
٣٢,٦٥٧	٣٥,٦٢٠	محروقات ومصروفات السيارات
٩٠,٥٧٣	٢٠,٢٦٠	صيانة واصلاح
٢٣,٠٥١	٣٨,٩٦٦	تأمين طبي ومصاريف علاج
.	١١٢,٠٨١	مصاريف حكومية
٢٥٩,٥٦٨	١٠٤,١٣٤	كهرباء ومياه
١٢,٢٥٠	.	مستهلكات
١٠,٦٣٨	٣,٧٢١	قرطاسية ومطبوعات
.	٦٥٦	مستلزمات أنظمة معلومات
٣١,٦٠٠	.	استشارات ورسوم مهنية
٦٥,٦١٧	٦٥,٦٢٠	صيانة وإصلاح وترميم مباني
٢٨,٩٢٠	٢٥,١٦٢	بريد وبرق وهاتف
.	٥٩,٣٠٣	تكاليف تشغيلية اخرى
٣,١٠٤	٢١,٥١٥	ضيافة ونظافة
.	٣٧٨,٨٢٠	عقود صيانة التشغيل
٢١,٧٧٢	١,٤٣٤	مصروفات متنوعة
<u>٢,٨٧٠,٣٤٦</u>	<u>١,٩٨٠,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٣٥٠,٦١٩	١,٨٠٢,٨١٩	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>١,٣٥٠,٦١٩</u>	<u>١,٨٠٢,٨١٩</u>	<u>الإجمالي</u>