

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية خبير النسائية الخيرية

خبير - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خبير النسائية الخيرية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها 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 إلترنا 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 / جمعية خبير النسائية الخيرية

خبير - 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 وهيكل 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 ٠٩ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)

خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٨٣,٠٨٥	١,١٧٥,٣٩١
المخزون		٤٠,٠٠٠	.
استثمارات متاحة للبيع		٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٣,٧٢٣,٠٨٥</u>	<u>٣,٧٧٥,٣٩١</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٠٣,٤٢٣	١٠٤,١٥٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٠٣,٤٢٣</u>	<u>١٠٤,١٥٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣,٨٢٦,٥٠٨</u>	<u>٣,٨٧٩,٥٤١</u>
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة		٥,١٧٥	١٣,٣٠١
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٥,١٧٥</u>	<u>١٣,٣٠١</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٣٧٥,١٠٢	٣٦٠,٦٦٢
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٣٧٥,١٠٢</u>	<u>٣٦٠,٦٦٢</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٧٠٩,٠١٥)	(٥٤١,٨٧٧)
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٤,١٥٥,٢٤٦	٤,٠٤٧,٤٥٥
صافي أصول الأوقاف		.	.
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣,٤٤٦,٢٣١</u>	<u>٣,٥٠٥,٥٧٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>		<u>٣,٨٢٦,٥٠٨</u>	<u>٣,٨٧٩,٥٤١</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية خيبر النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خيبر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٤,٩٠٠	.	.	٤,٩٠٠	٥,١٠٠
التبرعات النقدية العامة	٥٦,٥٣٩	.	.	٥٦,٥٣٩	٢٤,٨٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	٩٤,٢٤٣	.	٩٤,٢٤٣	٨٧,٦٨٢
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٠٥,٤٦٤	.	١٠٥,٤٦٤	١٠٣,٢٨١
تبرعات خدمات تطوعية	٦١,٨٦١	.	.	٦١,٨٦١	.
التبرعات العينية	٥٠,٠٠٠	١١١,٠٢٤	.	١٦١,٠٢٤	.
تبرعات وايرادات أوقاف	٥,٢٢٥	.	.	٥,٢٢٥	.
ايرادات أخرى	٢٥,٠١٠	.	.	٢٥,٠١٠	٤٣,٩٢٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٠٣,٥٣٤	٣١٠,٧٣١	.	٥١٤,٢٦٥	٢٦٤,٨٤٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	٩,١٧٦	١٣٩,١٠٠	.	١٤٨,٢٧٦	٧٥,٨٥١
المساعدات العينية	٧٣,١٨٤	٦٣,٨٤٠	.	١٣٧,٠٢٤	١٢٤,٥٠٠
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	١٤٠,٩٩٠	.	.	١٤٠,٩٩٠	٨,٨٩٥
مصاريف خدمات تطوعية	٦١,٨٦١	.	.	٦١,٨٦١	.
مصاريف الحوكمة	.	.	.	.	١,٠٠٠
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٧٢٨	.	.	٧٢٨	.
المصروفات العمومية والإدارية	٨٤,٧٣٤	.	.	٨٤,٧٣٤	٢٠٠,٩٦٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٧٠,٦٧٣	٢٠٢,٩٤٠	.	٥٧٣,٦١٣	٤١١,٢٠٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٦٧,١٣٨)	١٠٧,٧٩١	.	(٥٩,٣٤٧)	(١٤٦,٣٦٥)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	٢,٦٠٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	(٢,٦٠٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(١٦٧,١٣٨)	١٠٧,٧٩١	.	(٥٩,٣٤٧)	٢,٤٥٣,٦٣٥
صافي الأصول في بداية السنة	(٥٤١,٨٧٧)	٤,٠٤٧,٤٥٥	.	٣,٥٠٥,٥٧٨	١,٠٥١,٩٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة	(٧٠٩,٠١٥)	٤,١٥٥,٢٤٦	.	٣,٤٤٦,٢٣١	٣,٥٠٥,٥٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)

خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٤٥٣,٦٣٥	(٥٩,٣٤٧)	التغير في صافي الأصول
.	٧٢٨	اهلاك الأصول الثابتة
١٣,٥٨٠	١٤,٤٤٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٢,٤٦٧,٢١٥</u>	<u>(٤٤,١٨٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٤٠,٠٠٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٣,٣٠١	(٨,١٢٦)	المخزون
(٤٤,٢٢٠)	.	مصروفات مستحقة
<u>٢,٤٣٦,٢٩٦</u>	<u>(٩٢,٣٠٦)</u>	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٨٥٠)	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢,٦٠٤,٨٥٠)</u>	.	استثمارات متاحة للبيع
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨,٥٥٤)	(٩٢,٣٠٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٤٣,٩٤٥	١,١٧٥,٣٩١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١٧٥,٣٩١</u>	<u>١,٠٨٣,٠٨٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية خبير النسائية الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة خبير - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩) بتاريخ ٠٤ / ١٢ / ١٤١٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

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

(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 .

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)

خبير - منطقة المدينة المنورة - 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 في 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 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 .

(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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)

خبير - منطقة المدينة المنورة - 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 التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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.

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,١٧٥,٣٩١	١,٠٨٣,٠٨٥	نقد بالبنوك
<u>١,١٧٥,٣٩١</u>	<u>١,٠٨٣,٠٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية خبير التسانية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	(٤) صافي الأصول الثابتة
٩٩,٣٠٠	٩٩,٣٠٠	.	.	.	٩٩,٣٠٠	.	٩٩,٣٠٠	٩٩,٣٠٠	٩٩,٣٠٠	الأراضي
.	٥٠٤,٥٦٦	٥٠٤,٥٦٦	.	٥٠٤,٥٦٦	٥٠٤,٥٦٦	.	٥٠٤,٥٦٦	٥٠٤,٥٦٦	٥٠٤,٥٦٦	المباني
.	٤٥٢,٨٢٠	٤٥٢,٨٢٠	.	٤٥٢,٨٢٠	٤٥٢,٨٢٠	.	٤٥٢,٨٢٠	٤٥٢,٨٢٠	٤٥٢,٨٢٠	السيارات
.	١٩٤,٩٩٠	١٩٤,٩٩٠	.	١٩٤,٩٩٠	١٩٤,٩٩٠	.	١٩٤,٩٩٠	١٩٤,٩٩٠	١٩٤,٩٩٠	الأثاث المكتبي
.	٢٧,١٠٠	٢٧,١٠٠	.	٢٧,١٠٠	٢٧,١٠٠	.	٢٧,١٠٠	٢٧,١٠٠	٢٧,١٠٠	مباني مستأجرة
.	٣٢٥,٤٢٤	٣٢٥,٤٢٤	.	٣٢٥,٤٢٤	٣٢٥,٤٢٤	.	٣٢٥,٤٢٤	٣٢٥,٤٢٤	٣٢٥,٤٢٤	الإلات ومعدات
٢,٨٥٠	١,٧٠٠	٣٠٠	٣٠٠	.	٢,٨٥٠	.	٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	أجهزة الحاسب الالى
٢,٨٥٠	٢,٤٢٣	٤٢٨	٤٢٨	.	٢,٨٥٠	.	٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٠٤,١٥٠	١٠٣,٤٢٣	١,٥٠٥,٦٢٨	٧٢٨	١,٥٠٤,٩٠٠	١,٦٠٩,٠٥٠	.	١,٦٠٩,٠٥٠	١,٦٠٩,٠٥٠	١,٦٠٩,٠٥٠	الإجمالي

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٣٩١,٣٠٢	٣٦٠,٦٦٢	الرصيد أول المدة
١٣,٥٨٠	١٤,٤٤٠	المكون خلال العام
(٤٤,٢٢٠)	.	المسدد خلال العام
<u>٣٦٠,٦٦٢</u>	<u>٣٧٥,١٠٢</u>	الاجمالي

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٦) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٨٠,٢٨٨	٧٠,٧٠٠	كفالات ايتام
.	١٦,٠٠٠	السلة الغذائية
٥,٧٢٦	٦,٤٢٤	كفالة الاسر
١,٦٦٩	١,١١٩	برامج موسمية - افطار صائم
<u>٨٧,٦٨٢</u>	<u>٩٤,٢٤٣</u>	الاجمالي

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصاريف الأنشطة</u>
٠	١٤,٨٥٠	مصاريف برامج وانشطة - مدارس
٧٤,٤٥١	١٢٤,٢٥٠	كفالات
٠	٩,١٧٦	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
١,٤٠٠	٠	برامج موسمية - افطار صائم
<u>٧٥,٨٥١</u>	<u>١٤٨,٢٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية خبير النسائية الخيرية بمنطقة المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩)
خبير - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٦٥,١٣٦	٣٣,٣٠٠	الرواتب وما في حكمها
٠	٣,٥٠٠	بدلات وبدل انتداب
١,٢٥٠	١,٩٨٧	أجور تحميل وتنزيل
٤,٤٣٠	٧,٣٦٧	هاتف وكهرباء ومياه
٢,٨٣٧	٨,٧٥٠	رسوم اشتراكات وتراخيص
١٣,٥٨٠	١٤,٤٤٠	تعويض نهاية الخدمة
٢,٠٩٠	٤,٦١٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢٦٠	٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٦٨٢	٣٦٥	صيانة واصلاح
٨٣٣	٢,٥٥٧	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
١,٢٣٩	٦٧٣	ضيافة ونظافة
٨,٦٢٥	٥,١٧٥	أتعاب مهنية أخرى
٠	١	عمولات بنكية
٠	٢,٠٠٠	رسوم اشتراك الموقع الالكتروني
<u>٢٠٠,٩٦٢</u>	<u>٨٤,٧٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٠٤٧,٤٥٥	٤,١٥٥,٢٤٦	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
<u>٤,٠٤٧,٤٥٥</u>	<u>٤,١٥٥,٢٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>