

الجمعية الخيرية بروضة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية بروضة سدير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بروضة سدير ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية بروضة سدير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Khalid Al Abyadh

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية بروضة سدير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦,١٦٤,٤٦٢	٦,٥٣٠,٤٦٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٤٦,٥٣٣	٢٤٣,٤٧٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٥١٠,٩٩٤	٦,٧٧٣,٩٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٣,٥٦٤,٢٤٢	١,٣١٨,٤٨٧	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٥٠,٢٩٧	٤١٣,٨٣٤	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٩,٩٨٩,١٥٤	١٣,٤٦٤,١٣٧	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية أوقاف -بالقيمة العادلة
١٣,٩٠٣,٦٩٣	١٥,١٩٦,٤٥٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠,٤١٤,٦٨٧	٢١,٩٧٠,٤٠٣		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٢٠٢,٧٠٤	٢٩,٤٣٤	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢,٧٠٤	٢٩,٤٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٦,٦١٦	٢٦٧,٢٥٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٤٦,٦١٦	٢٦٧,٢٥٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٤٩,٣٢٠	٢٩٦,٦٨٩		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٦,٦٢٨,٨٤١	١٧,٩٢١,٦١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٦٨,٥١٣	٣,٣٦٩,٢١١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢٦٨,٠١٤	٣٨٢,٨٩٢	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
١٩,٩٦٥,٣٦٧	٢١,٦٧٣,٧١٤		إجمالي صافي الأصول
٢٠,٤١٤,٦٨٧	٢١,٩٧٠,٤٠٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٦١,٦٠٠	١٩٢,٨٢٠	-	-	١٩٢,٨٢٠	الإيرادات والمكاسب
٤١١,٣٧٤	٣٦٢,٢٣٤	-	٣٦٢,٢٣٤	-	(١٠) التبرعات النقدية العامة
-	١١٤,٨٧٨	١١٤,٨٧٨	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٦٢,٠٠٠	١,١١٤,٠٠٠	-	١,١١٤,٠٠٠	-	التبرعات النقدية أوقاف
٩٥٢,٧٠٥	٧٧٧,٠٤٥	-	٧٧٧,٠٤٥	-	تبرعات منصة احسان
٥٢٠,٠٠٠	٥٠١,٦٠٠	-	٥٠١,٦٠٠	-	(١١) تبرعات الزكاة
١٨,٤٢٥	٢٥,٨٨٥	-	-	٢٥,٨٨٥	اعانات حكومية
٣٦٨,٦٦٣	٦٤٠,٧٨٨	-	-	٦٤٠,٧٨٨	(١٢) إيرادات الأشتراكات
٥٥,١٠٤	١,٢٩٢,٠٥٣	-	-	١,٢٩٢,٠٥٣	إيرادات الإيجارات
-	-	-	-	-	أرباح إعادة تقييم
-	-	-	(٢,٤٥٤,١٨١)	٢,٤٥٤,١٨١	صافي الأصول المحررة من القيود
٣,٨٤٩,٨٧١	٥,٠٢١,٣٠٣	١١٤,٨٧٨	٣٠٠,٦٩٨	٤,٦٠٥,٧٢٧	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	١,٣٧٦,٤٨٠	-	-	١,٣٧٦,٤٨٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٤٨٥,١٠٠	٦٩٩,١٣٠	-	-	٦٩٩,١٣٠	المصروفات والخسائر
٣٠٨,٤٦٠	٤٦٥,٧٦٨	-	-	٤٦٥,٧٦٨	مصاريف منصة احسان
٦٢٤,٠٤٨	٥٩٣,٢٢٨	-	-	٥٩٣,٢٢٨	(١٣) مساعدات الزكاة
١٠٧,٤٤٩	١٨٧,٣٥٠	-	-	١٨٧,٣٥٠	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢,٥٢٥,٠٥٧	٣,٣٢١,٩٥٦	٠	٠	٣,٣٢١,٩٥٦	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٢٤,٨١٤	١,٦٩٩,٣٤٧	١١٤,٨٧٨	٣٠٠,٦٩٨	١,٢٨٣,٧٧١	(١٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٢١١,٣١٦)	-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
٠	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	البنود الأستثنائية
٧٨٨,٦٨٤	٩,٠٠٠	٠	٠	٩,٠٠٠	خسائر إعادة تقييم
٢,١١٣,٤٩٨	١,٧٠٨,٣٤٧	١١٤,٨٧٨	٣٠٠,٦٩٨	١,٢٩٢,٧٧١	إيرادات اخري
١٧,٨٥١,٨٦٩	١٩,٩٦٥,٣٦٧	٢٦٨,٠١٤	٣,٠٦٨,٥١٣	١٦,٦٢٨,٨٤١	تسويات سنوات سابقة
١٩,٩٦٥,٣٦٧	٢١,٦٧٣,٧١٤	٣٨٢,٨٩٢	٣,٣٦٩,٢١١	١٧,٩٢١,٦١٢	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
-	-	-	-	-	التفسير في صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٧,٨٥١,٨٧٠	٢٦٨,٠١٤	١,٦٢٨,١٢٧	١٥,٩٥٥,٧٢٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,١١٣,٤٩٨	٠	١,٤٤٠,٣٨٦	٦٧٣,١١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩,٩٦٥,٣٦٨	٢٦٨,٠١٤	٣,٠٦٨,٥١٣	١٦,٦٢٨,٨٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩,٩٦٥,٣٦٨	٢٦٨,٠١٤	٣,٠٦٨,٥١٣	١٦,٦٢٨,٨٤١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٧٠٨,٣٤٧	١١٤,٨٧٨	٣٠٠,٦٩٨	١,٢٩٢,٧٧١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢١,٦٧٣,٧١٥	٣٨٢,٨٩٢	٣,٣٦٩,٢١١	١٧,٩٢١,٦١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,١١٣,٤٩٨	١,٧٠٨,٣٤٧	التغير في صافي الاصول
١٠٧,٤٤٩	١٨٧,٣٥٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١١,٣١٦	(١,٢٩٢,٠٥٣)	أرباح وخسائر إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
٣٠,٦٥١	٢٤,٦٣٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٤٦٢,٩١٤	٦٢٨,٢٨٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٨٥,١٤٦	١٠٣,٠٥٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢,٧٠٤	(١٧٣,٢٧٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥,٥٠٠)	(٤,٠٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢,٧٨٥,٢٦٤	٥٥٤,٠٦٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٩٢٠)	(٢٥٠,٨٨٧)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٥٤٩,٦٣٣)	٢,٢٤٥,٧٥٥	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٥,٥١٦)	(٢,١٨٢,٩٣٠)	إضافات الممتلكات الاستثمارية
(٦١٨,٠٦٩)	(١٨٨,٠٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,١٦٧,١٩٥	٣٦٦,٠٠٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٩٩٧,٢٦٧	٦,١٦٤,٤٦٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦,١٦٤,٤٦٢	٦,٥٣٠,٤٦٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بروضة سدير

(١/٢) المركز الرئيسي : روضة سدير - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤) بتاريخ ٢٦ محرم ١٤١٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين

مشاركة الهيئات الحكومية في تقديم المعونات لمكنوبي الكوارث

المساهمة في الاعمال الخيرية ذات الأغراض الاجتماعية التي من شأنها رفع مستوي الوعي الاجتماعي والثقافي .

المساهمة في تنفيذ برامج التعليم والتأهيل والتدريب عن طريق إقامة الدورات للأفراد ذوي الحاجة ممن يتلقي الدعم من الجمعية .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(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 الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٥	سيارات	%٥	مباني
%١٥	الالات ومعدات	%١٠	اثاث ومفروشات

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمه
٣,٩٧٤,٦٨١	٤,٠٥٦,٩٣٣	مصرف الراجحي - عام (٨/٢٣٨٠)
١,٧١٦,٨١٤	٢,٠٠٨,٥٤٨	مصرف الرياض
٤٧٠,٩٦٥	٤٦٢,٩٨٦	بنك الانماء
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصرف الراجحي - زكاة (١/٢٦١٨)
١	-	مصرف الراجحي الوقف
٦,١٦٤,٤٦٢	٦,٥٣٠,٤٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧٣,٤٤٩	٢١٥,٩٤٩	سلف العاملين
١٥٧,٦١١	٢٧,٥٢٩	إيرادات مستحقة
١٤,٠٢٧	-	اشتراك المتجر الإلكتروني
١,٤٤٥	-	تامين طبي مقدم
٣٤٦,٥٣٣	٢٤٣,٤٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٦٤,٢٤٢	٣,٥٦٤,٢٤٢	رصيد اول العام
-	٢٨,٩٠٨	المكون خلال العام
-	(٢,٢٧٤,٦٦٣)	المحول الى الاصول خلال العام
٣,٥٦٤,٢٤٢	١,٣١٨,٤٨٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
١٦٢,٧٥٦	١٦٢,٧٥٦	١٦٢,٧٥٦	.	.	١٦٢,٧٥٦	أراضي
١٢٥,٠١٨	٣٥,٠٤٨	١,٧٦٤,٣٤٢	.	٨٩,٩٧٠	١,٦٧٤,٣٧٢	١,٧٩٩,٣٩٠	.	.	١,٧٩٩,٣٩٠	مباني
١	١	١٧٤,٩٩٩	.	.	١٧٤,٩٩٩	١٧٥,٠٠٠	.	.	١٧٥,٠٠٠	السيارات
١٣,٤٧٦	١٦,٢١٣	٢٩٤,٥١٠	.	١,٦١٣	٢٩٢,٨٩٧	٣١٠,٧٢٣	.	٤,٣٥٠	٣٠٦,٣٧٣	اثاث ومفروشات
٤٩,٠٤٦	١٩٩,٨١٦	٦٧١,٠٢٤	.	٩٥,٧٦٧	٥٧٥,٢٥٧	٨٧٠,٨٤٠	.	٢٤٦,٥٣٧	٦٢٤,٣٠٣	أجهزة والآلات ومعدات
٣٥٠,٢٩٧	٤١٣,٨٣٤	٢,٩٠٤,٨٧٥	.	١٨٧,٣٥٠	٢,٧١٧,٥٢٥	٣,٣١٨,٧٠٩	.	٢٥٠,٨٨٧	٣,٠٦٧,٨٢٢	الإجمالي

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات) أوقاف، بالقيمة العادلة

قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	أرباح وخسائر إعادة التقييم	إضافات خلال العام	قيمة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٣,٢٧٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٧٢	٣٣٠,٠٧٢	.	٣,٢٧٠,٠٠٠	الأراضي
٦,٧١٩,١٥٤	٩,٨٦٤,٠٦٥	٩٦١,٩٨١	٢,١٨٢,٩٣٠	٦,٧١٩,١٥٤	المباني
٩,٩٨٩,١٥٤	١٣,٤٦٤,١٣٧	١,٢٩٢,٠٥٣	٢,١٨٢,٩٣٠	٩,٩٨٩,١٥٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٢٠٢,٧٠٤	-	إيرادات مقبوضة مقدما
-	٢٩,٤٣٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٠٢,٧٠٤</u>	<u>٢٩,٤٣٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
٢٨١,٤٦٥	٢٤٦,٦١٦	رصيد اول الفترة
٣٠,٦٥١	٢٤,٦٣٩	المكون خلال العام
(٦٥,٥٠٠)	(٤,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٢٤٦,٦١٦</u>	<u>٢٦٧,٢٥٥</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بروضه سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢١,٦٢٣	٢١٩,٣٢٥	ايراد مبيرة مؤسسة الكليبي
١٥٩,٧٣٣	١٢٨,٠٥٠	إفطار صائم
٧,٥١٨	١٤,٨٥٩	الوقف الخيري السكني
٢٢,٥٠٠	-	مشروع الاضاحي
٤١١,٣٧٤	٣٦٢,٢٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) اعانات حكومية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠١,٦٠٠	اعانة الوزارة
٢٠,٠٠٠	-	اعانة المتجر الالكتروني
٥٢٠,٠٠٠	٥٠١,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) إيرادات الإيجارات
٣١٧,٦٦٣	٦٠٩,٢٣٨	إيرادات ايجارات العقارات
٥١,٠٠٠	٣١,٥٥٠	إيرادات ايجارات المحلات
٣٦٨,٦٦٣	٦٤٠,٧٨٨	

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مساعدات الزكاة
٦٠٣,٧٠٠	٣٥٨,٧٥٠	مساعدات نقدية
١١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٦٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات إيصال الكهرباء للمنازل
١٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات مقطوعة
٤,٠٠٠	١١,٠٠٠	مساعدات طارئة
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	مساعدات فواتير الكهرباء
٨,٥٠٠	٥٠٠	تأثيث منزل
٥,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مساعدات ترميم منزل
٣٣٨,١٦٢	-	منصة احسان
٢٣٤,٤٩٨	-	اوقاف مؤسسة سليمان الكليبي رحمة الله
٧٨,٨٨٠	-	تفريغ كربة
١٣,١٤٠	-	مساعدات عينية
٤,٢٢٠	-	مساعدات فواتير استهلاك المياه
-	٢١١,٩٨٠	تفريغ كربة
-	٣,٩٠٠	مساعدات اعانة طلابية
١,٤٨٥,١٠٠	٦٩٩,١٣٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢١١,٦٩٠	٢٣٧,٥٤٦	إفطار صائم
٢٤,٣٩٥	١,٤٠٠	قيمة الاضاحي
١٩,٠٠٠	٨٠٠	صيانة مسجد
١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠	مصروفات تقويم الصلاة
٥,٩٧٣	١٤,٠٢٧	متجر الكتروني
٢١,١٠٠	-	العيادات الصحية
١٠,٠٠٢	-	قطاع الجمعيات
-	١٩٥,٦٩٥	اوقاف مؤسسة سليمان الكليبي رحمة الله
٣٠٨,٤٦٠	٤٦٥,٧٦٨	الاجمالي

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦٣,٩٠٣	٣٦٢,٢٨٤	رواتب واجور وما في حكمها
٤٠,١٢٣	٩,٥٥٤	مصروفات صيانة وقف البابطين
٣٢,٥١٢	٥٠,٨٩٥	كهرباء ومياه
٣٠,٦٥١	٢٤,٦٣٩	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٠٠٠	١٤,٤٢٢	التأمينات الاجتماعية
٢٠,٤٠١	٢٠,١٠٠	رسوم حكومية - تجديد اقامات
١٩,٩٦٢	٢٧,٣١٢	رسوم حكومية - رسوم
١٧,٠٨٧	٢١,٥٠١	صيانة وإصلاح
١٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	اتعاب محاماة
١٠,٦١٨	٣,٤٨٠	تذاكر سفر
٦,٩٥٥	٦,٠٨٣	ضيافة ونظافة
٦,٩٢٨	٧,٦٧٤	بريد وبرق وهاتف
٦,٢١٤	٦,٩٥٧	رسوم اشتراكات
٥,٤٣٨	٥,١١٥	وقود ومحروقات
٥,٠٧٢	٢,١٢٢	مصاريف بنكية
٣,٨٥٠	٣,٠٦٠	التقرير السنوي
٣,٤٤٤	٢,٣٨٥	مكتبية ومطبوعات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب تقييم العقار
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	أجور نقل وعمال تحميل وتنزيل
١,٩٢١	٣,٥٥٥	تامين طبي وعلاج
١,٦٩٥	-	حملات إعلانية
١,١٩٠	-	تجديد رخص قيادة
٩٠٠	-	مصاريف حكومية - تاشيرات
٨٠٠	-	بدل انتداب
٧٨٤	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١,٧١٠	مصاريف مسلخ وجزارة
-	١٢,٢٨٠	مصاريف اخري
٦٢٤,٠٤٨	٥٩٣,٢٢٨	

الجمعية الخيرية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٧٦١,٣٥٨	١,٣٧٦,٤٨٠	١,١١٤,٠٠٠	١,٠٢٣,٨٣٨	تبرعات منصة احسان
١,٢٥٢,٠٤٢	.	٥٠١,٦٠٠	٧٥٠,٤٤٢	اعانة الوزارة ببرامج وانشطة
٥٩٨,٢١٩	.	.	٥٩٨,٢١٩	تبرعات اعانة الاسر
٥٤٠,٢٤٧	٣٢,٥٢٧	.	٥٧٢,٧٧٤	برامج وانشطة الجمعية
١١٨,١٨٠	٦٩٩,١٣٠	٧٧٧,٠٤٥	٤٠,٢٦٥	الزكاة الشرعية
٥٢,٧٤٠	.	١٤,٨٥٩	٣٧,٨٨١	الوقف الخيري
.	١٥٠,٣٤٩	١٢٨,٠٥٠	٢٢,٢٩٩	مشروع إفطار صائم
٢٢,٠٠٠	.	.	٢٢,٠٠٠	اعانة الوزارة لشراء وسيلة نقل
٢٤,٤٢٥	١٩٥,٦٩٥	٢١٩,٣٢٥	٧٩٥	تبرعات اوقاف سليمان الكليبي
٣,٣٦٩,٢١١	٢,٤٥٤,١٨١	٢,٧٥٤,٨٧٩	٣,٠٦٨,٥١٣	الاجمالي
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) صافي أصول الأوقاف
		٢٦٨,٠١٤	٣٨٢,٨٩٢	صافي أصول الأوقاف
		٢٦٨,٠١٤	٣٨٢,٨٩٢	