

الجمعية الخيرية بالشملي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٥)

حائل - 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالشملي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالشملي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 بالشملي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 جوهري، 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.



Handwritten signature in blue ink.

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالشملي

(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
- تقييم 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 خالصنا 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

١٥ صفر ١٤٤٦هـ

١٩ أغسطس ٢٠٢٤م

**الجمعية الخيرية بالشملبي**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
١,١٥٧,٠٧٧	٢٦١,٦٦٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٤٥,٥٤٠	١٢٩,٥٦٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٣٠٢,٦١٧</u>	<u>٣٩١,٢٢٥</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٧٨,٢٣١	١٥٣,٢٣١	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٦١٠,٦٥٩	٥٤١,٦٣٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٧,٤٦٨,١٧٥	٧,١٩٧,٥١٥	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٤,٤٦٣	٣,٤٢٨	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٨,٥٦١,٥٢٨</u>	<u>٧,٨٩٥,٨٠٧</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٩,٨٦٤,١٤٥</u>	<u>٨,٢٨٧,٠٣٢</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الإلتزامات غير المتداولة</u></b>
٣٢١,٨٣٥	١٠٧,٧٨١	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٢١,٨٣٥</u>	<u>١٠٧,٧٨١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>٣٢١,٨٣٥</u>	<u>١٠٧,٧٨١</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
٢٠,٦٧٠	٧,٤٤٧,١٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٥٢١,٦٤٠	٤٥٦,٠١٥	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٠	٣٣,٥٧٠	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
٠	٢٤٢,٤٨٥		مكاسب (خسائر) إعادة تقييم
<u>٩,٥٤٢,٣١٠</u>	<u>٨,١٧٩,٢٥١</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٩,٨٦٤,١٤٥</u>	<u>٨,٢٨٧,٠٣٢</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية بالشمل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١٢,٢٥٩	.	.	١٢,٢٥٩	٤٠١,٢٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	١٩٠,٨٨٧	.	١٩٠,٨٨٧	١٠٣,٢٤٠
تبرعات اوقاف		.	.	٣٣,٥٧٠	٣٣,٥٧٠	.
التبرعات العينية	(١٢)	٧٢٩,٤٣٣	.	.	٧٢٩,٤٣٣	٥٥٠,٠٣٤
إيرادات الأشتراكات		٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	.
تبرعات الزكاة		.	١٦٠,٣٠٣	.	١٦٠,٣٠٣	٢٨٥,٤٠٧
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		.	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
إعانة مجلس الجمعيات	(١٣)	.	٢٢,٨٢٧	.	٢٢,٨٢٧	.
إيرادات إيجارات		٣٠٤,٠٠٠	.	.	٣٠٤,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		.	.	.	.	٢٣,٥٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		٥٥٣,١١٤	(٥٥٣,١١٤)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>		<b>١,٦٠٠,٨٠٦</b>	<b>(١٧٩,٠٩٧)</b>	<b>٣٣,٥٧٠</b>	<b>١,٤٥٥,٢٧٩</b>	<b>٢,٠٢٣,٤٣٦</b>
<b>بنود المصروفات</b>						
المساعدات النقدية	(١٤)	٤٣٧,١٠٠	.	.	٤٣٧,١٠٠	٥٨٨,٩٢١
المساعدات العينية	(١٥)	٨٤٧,٦٧٥	.	.	٨٤٧,٦٧٥	٥٥٠,٠٣٤
مساعدات الزكاة		٨٣,٧٧٣	.	.	٨٣,٧٧٣	.
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٦٢٠,٣٦٠	.	.	٦٢٠,٣٦٠	٨١٢,٩١٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٤١١,١٠٨	.	.	٤١١,١٠٨	٣٦١,٣١٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٦٩,٠٢٦	.	.	٦٩,٠٢٦	٢٨,٣٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٢٧٠,٦٦٠	.	.	٢٧٠,٦٦٠	٥٦,٥٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١,٠٣٥	.	.	١,٠٣٥	٧١٢
<b>إجمالي بنود المصروفات</b>		<b>٢,٧٤٠,٧٣٧</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٢,٧٤٠,٧٣٧</b>	<b>٢,٣٩٨,٧٨٨</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,١٣٩,٩٣١)	(١٧٩,٠٩٧)	٣٣,٥٧٠	(١,٢٨٥,٤٥٨)	(٣٧٥,٣٥٢)
<b>البنود الأستثنائية</b>						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	٤,٩١٤	(٣٢٥,٠٠٠)	.	(٣٢٠,٠٨٦)	.
المحول من صافي أصول مقيد الي غير مقيد		٨,٥٦١,٥٢٨	(٨,٥٦١,٥٢٨)	.	.	.
أرباح غير محققة إعادة تقييم		.	.	.	.	٢٤٢,٤٨٥
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		٨,٥٦٦,٤٤٢	(٨,٨٨٦,٥٢٨)	.	(٣٢٠,٠٨٦)	٢٤٢,٤٨٥
التغير في صافي الأصول		٧,٤٢٦,٥١١	(٩,٠٦٥,٦٢٥)	٣٣,٥٧٠	(١,٦٠٥,٥٤٤)	(١٢٢,٨٦٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٢٠,٦٧٠	٩,٥٢١,٦٤٠	.	٩,٥٤٢,٣١٠	٩,٦٧٥,١٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,٤٤٧,١٨١	٤٥٦,٠١٥	٣٣,٥٧٠	٧,٩٣٦,٧٦٦	٩,٥٤٢,٣١٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالشملى  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات فى صافى الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودى

الإجمالي	التغيرات فى القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	صافى أصول الأوقاف	صافى الأصول المقيدة	صافى الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨,٨٤٠,٣٢١	٠	٠	٩,٢٤٧,٤١٤	(٤٠٧,٠٩٣)	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل فى صافى الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٠١,٩٨٩	٠	٠	٢٧٤,٢٢٦	٤٢٧,٧٦٣	
٩,٥٤٢,٣١٠	٠	٠	٩,٥٢١,٦٤٠	٢٠,٦٧٠	
٩,٥٤٢,٣١٠	٠	٠	٩,٥٢١,٦٤٠	٢٠,٦٧٠	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل فى صافى الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١,٣٦٣,٠٥٩)	٢٤٢,٤٨٥	٣٣,٥٧٠	(٩,٠٦٥,٦٢٥)	٧,٤٢٦,٥١١	
٨,١٧٩,٢٥١	٢٤٢,٤٨٥	٣٣,٥٧٠	٤٥٦,٠١٥	٧,٤٤٧,١٨١	

**الجمعية الخيرية بالشملئ**  
**مسجلة لدى المركز الوطنئ لتنمية القطاع غير الربحئ برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٣٢,٨٦٧)	(١,٢٨٥,٤٥٨)	التغير في صافي الاصول
٠	(٣٢٠,٠٨٦)	تسويات علي مال الجمعية
(٢٤٢,٤٨٥)	٢٤٢,٤٨٥	أرباح غير محققة إعادة تقييم
٠	(٢٤٧,٣٩٩)	مخصصات انتفي الغرض منها
٢٨,٣٠٠	٦٩,٠٢٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٦,٥٩٩	٢٧٠,٦٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧١٢	١,٠٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٤,٨٦٨	٣٣,٣٤٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<b>(٢٢٤,٨٧٣)</b>	<b>(١,٢٣٦,٣٩٢)</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
٤,٦٣٢	١٥,٩٧٥	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٧٧,٣٨٥)	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>(٢٩٧,٦٢٦)</b>	<b>(١,٢٢٠,٤١٧)</b>	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٧,٢٣٥)	٠	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٥٦,٩٧٨)	٣٢٥,٠٠٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>(١٦٤,٢١٣)</b>	<b>٣٢٥,٠٠٠</b>	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٤٦١,٨٣٩)	(٨٩٥,٤١٧)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٦١٨,٩١٦	١,١٥٧,٠٧٧	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>١,١٥٧,٠٧٧</b>	<b>٢٦١,٦٦٠</b>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



## الجمعية الخيرية بالشملبي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### (١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالشملبي

(١/٢) المركز الرئيسي : الشملبي - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ ) بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ١٤٢١ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* تقديم المساعدات العينية والنقدية المختلفة للفقراء والمحتاجين بعد اجراء البحث الاجتماعي الميداني لهم

\* تشجيع تحفيظ القران الكريم

\* المساهمة بتقديم المساعدة في مجال الكوارث والنكبات

\* تقديم الرعاية الاجتماعية للأيتام والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج الى رعاية

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً 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 والمعياري 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 الخيرية بالشملى

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### (٢/٢) العرف المحاسبى :

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

#### (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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

#### 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 بالشملى

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### 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 إحتماوية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بالشملى**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>
٥٠٩,٧٨٥	١٩٠,٩٠٠	مصرف الانماء - عام
٦٤٧,٢٩٢	٥٨,١٣٣	مصرف الراجحى - عام
.	١٢,٥٩١	مصرف الراجحى - الوقف
.	٣٦	مصرف الراجحى - صدقات
<u>١,١٥٧,٠٧٧</u>	<u>٢٦١,٦٦٠</u>	<b>الإجمالى</b>
<u>١٠٧,٧٥٠</u>	<u>٧١,٧٥٠</u>	<b>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
٣٧,٧٩٠	٥٢,٦٤٠	ذمم العاملين
.	٥,١٧٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٤٥,٥٤٠</u>	<u>١٢٩,٥٦٥</u>	مصروفات مدفوعه مقدما (رخص برامج)
		<b>الإجمالى</b>

الجمعية الخيرية بالشملنى  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

**(٥) مشاريع تحت التنفيذ**

الميزان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - وحدات سكنية للمستفيدين	٤٧٨,٢٣١	٠	٣٢٥,٠٠٠	١٥٣,٢٣١
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٧٨,٢٣١</b>	<b>٠</b>	<b>٣٢٥,٠٠٠</b>	<b>١٥٣,٢٣١</b>

**(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافى :-**

الميزان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافى قيمة الأصول	صافى قيمة الأصول
		بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة
		بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة
الأراضى	%٠	٣٧٧,٩٠٠	٠	٠	٣٧٧,٩٠٠	٠	٠	٠	٣٧٧,٩٠٠	٣٧٧,٩٠٠
المباني	%٤	١,٦٧٨,٠٥٧	٠	٠	١,٦٧٨,٠٥٧	١,٤٤٧,٢٠٥	٦٧,١٢٢	١,٥١٤,٣٢٧	١٦٣,٧٣٠	٢٣٠,٨٥٢
السيارات	%٢٠	٢٧٢,٠٠٠	٠	٠	٢٧٢,٠٠٠	٢٧١,٩٩٩	٠	٢٧١,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٩٧,٧٣٦	٠	٠	٩٧,٧٣٦	٩٧,٧٣٥	٠	٩٧,٧٣٥	١	١
الات ومعدات	%١٥	١٩٢,٤٧٠	٠	٠	١٩٢,٤٧٠	١٩٠,٥٦٥	١,٩٠٤	١٩٢,٤٦٩	١	١,٩٠٥
<b>الإجمالي</b>		<b>٢,٦١٨,١٦٣</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٢,٦١٨,١٦٣</b>	<b>٢,٠٠٧,٥٠٤</b>	<b>٦٩,٠٢٦</b>	<b>٢,٠٧٦,٥٣٠</b>	<b>٥٤١,٦٣٣</b>	<b>٦١٠,٦٥٩</b>

**(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافى :-**

الأراضى	%٠	٧٧١,٥٨٥	٠	٠	٧٧١,٥٨٥	٠	٠	٠	٧٧١,٥٨٥	٧٧١,٥٨٥
مباني	%٤	٦,٧٦٦,٥٠٩	٠	٠	٦,٧٦٦,٥٠٩	٦٩,٩١٩	٢٧,٠٦٠	٦,٤٢٥,٩٣٠	٦,٤٢٥,٩٣٠	٦,٤٢٥,٩٣٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٧,٥٣٨,٠٩٤</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٧,٥٣٨,٠٩٤</b>	<b>٦٩,٩١٩</b>	<b>٢٧,٠٦٠</b>	<b>٦,٤٢٥,٩٣٠</b>	<b>٧,١٩٧,٥١٥</b>	<b>٧,٤٦٨,١٧٥</b>

**(٨) صافى الأصول الغير ملموسة - صافى**

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٥,١٧٥	٠	٠	٥,١٧٥	٧١٢	١,٠٣٥	١,٧٤٧	٣,٤٢٨	٤,٤٦٣
<b>الإجمالي</b>		<b>٥,١٧٥</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٥,١٧٥</b>	<b>٧١٢</b>	<b>١,٠٣٥</b>	<b>١,٧٤٧</b>	<b>٣,٤٢٨</b>	<b>٤,٤٦٣</b>

الجمعية الخيرية بالشملى  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٣٣٤,٣٥٢	٣٢١,٨٣٥	رصيد اول الفترة
٦٤,٨٦٨	٣٣,٣٤٥	المكون خلال العام
٠	(٢٤٧,٣٩٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧٧,٣٨٥)	٠	المسدد خلال العام
<u>٣٢١,٨٣٥</u>	<u>١٠٧,٧٨١</u>	<u>الإجمالى</u>

الجمعية الخيرية بالشملبي  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية العامة :-</u>
٠	١٢,٢٥٩	تبرعات نقدية - امر مستديم
٤٠١,٢٥٥	٠	تبرعات نقدية - عامة
<u>٤٠١,٢٥٥</u>	<u>١٢,٢٥٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
١٠٣,٢٤٠	١٣٩,٩٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٠	٢٠,٩٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة فهد بن عبدالله العويضة الخيرية)
<u>١٠٣,٢٤٠</u>	<u>١٩٠,٨٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١٢) التبرعات العينية :-</u>
٠	٢٩٠,٨٨٤	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢٠٠	٢٢٤,٠٤٩	تبرعات عينية - تمر
٠	٢١٤,٥٠٠	تبرعات عينية - لحوم ودجاج
٤٥٣,١٠٠	٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٨٧,٢٣٤	٠	تبرعات عينية - كسوة شتاء
٩,٥٠٠	٠	تبرعات عينية - اثاث منزلي
<u>٥٥٠,٠٣٤</u>	<u>٧٢٩,٤٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١٣) اعانة مجلس الجمعيات</u>
٠	٢٢,٨٢٧	اعانة مجلس الجمعيات - مشروع وطاة شتاء
٠	٢٢,٨٢٧	<u>الاجمالي</u>

**الجمعية الخيرية بالشملى**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(١٤) المساعدات النقدية :-</b>
٠	٣٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - بناء وحدات سكنية للمستفيدين
١١٠,١٠٠	٣٨,١٠٠	مساعدات نقدية - كفالات ايتام
٥٦,٥٥٠	١٥,٨٠٠	مساعدات نقدية - كفالات ارامل
٠	١٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - سداد ايجار (الضمان الاجتماعى)
١,٣٠٠	١٢,٠٠٠	مساعدات نقدية - تأسيس منازل للمستفيدين
٠	١٠,٩٠٠	مساعدات نقدية - علاج
٣٤,٣٠٠	٨,٤٠٠	مساعدات نقدية - معاقين
٢٥,٩٠٠	٨,٢٠٠	مساعدات نقدية - مطلقات
٠	٢,٨٠٠	مساعدات نقدية - طالبات
٦٠,٧٠٠	٩٠٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
١٩٢,٤٣٠	٠	مساعدات نقدية - أجهزة كهربائية
٤٦,٤٠٠	٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٥٩,٥٠٠	٠	مساعدات نقدية - السلة الغذائية
١,٧٤١	٠	مساعدات نقدية - صيانة (الضمان الاجتماعى)
<b>٥٨٨,٩٢١</b>	<b>٤٣٧,١٠٠</b>	<b>الاجمـالى</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(١٥) المساعدات العينية :-</b>
٠	٣١١,٢٨٤	مساعدات عينة - مواد غذائية
٠	٢١٤,٥٠٠	مساعدات عينة - لحوم
٢٠٠	٢٠٣,٦٤٩	مساعدات عينة - تمر
٤٥٣,١٠٠	١١٨,٢٤٢	مساعدات عينة - سلة غذائية
٨٧,٢٣٤	٠	مساعدات عينية - كسوة شتاء
٩,٥٠٠	٠	مساعدات عينية - اثاث منزلى
<b>٥٥٠,٠٣٤</b>	<b>٨٤٧,٦٧٥</b>	<b>الاجمـالى</b>



**الجمعية الخيرية بالشمل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١-١٦)</u>	<u>(٢-١٦)</u>	<b>(١٦) مصروفات الأنشطة :-</b>
١٠,٨٠٠	٦,٠٠٠			مصروفات الأنشطة - تدريب وتأهيل
١٣,٥٠٠	٢,٢٤١			مصروفات الأنشطة - برنامج الامن والسلامة
١,٢٠٠	.			مصروفات الأنشطة - احتفالات اليوم الوطني
٥,٨٩٥	٢٤٢,٥١١			مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين والمستودع
٧٨١,٥١٥	١٢١,٩٨٢			مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
.	١٠٦,٢٧٤			مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
.	١٤١,٣٥٢			مصروفات الأنشطة - حوكمة
<b>٨١٢,٩١٠</b>	<b>٦٢٠,٣٦٠</b>			<b>الاجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١-١٦)</u>	<u>(٢-١٦)</u>	<b>(١-١٦) مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين والمستودع</b>
.	١٦٩,٠٥١			مرتبات واجور وما في حكمها
.	٦١,٧٧٥			التأمينات الإجتماعية
.	٦,٠٠٠			ايجار المستودع
.	٦٥٠			ايجار سيارات
٥,٨٩٥	٥,٠٣٥			أجور عمال تحميل وتنزيل
.	.			مصروفات أخرى
<b>٥,٨٩٥</b>	<b>٢٤٢,٥١١</b>			<b>الاجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢-١٦)</u>	<u>(٢-١٦)</u>	<b>(٢-١٦) مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط</b>
٥٨٠,٩٥٣	٧٩,٧٣٧			مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٣٤٠	.			بدل انتداب
٢٧,٨٥٩	.			مكافآت وحوافز
٧٤,٦٧٠	٣٨,٧٨٩			التأمينات الإجتماعية
٦٣,٠٠٠	.			ايجارات
١٢,٠٣٩	.			صيانة وإصلاح وترميم
١,٩١٢	.			ضيافة ونظافة
١,٤١٨	٦١٨			ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٢٠٣	٢,٢٤٣			منافع وخدمات
١,٥٠٥	٥٩٥			مصاريف دعائية واعلانات
٣,٦١٦	.			محروقات وصيانة سيارات
.	.			مصروفات أخرى
<b>٧٨١,٥١٥</b>	<b>١٢١,٩٨٢</b>			<b>الاجمالي</b>

**الجمعية الخيرية بالشملى**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</b>
٢٣٦,٧٤٣	٣٢١,٨٨٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٥١٠	١٣,٣٢٢	بدل انتداب
٣٠,٧٢٦	٨,٢١٦	التأمينات الإجتماعية
١١,٩٣٩	٠	مكافآت وحوافز
٦٤,٨٦٨	٣٣,٣٤٥	مكافأة ترك الخدمة
٥,٣٧٩	١٢,١٤٣	منافع وخدمات
٤,٧٠١	٨,٣٦٢	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٥,١٧٥	رخص برامج
٠	٤,٢٧٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,١٣٢	١,٢١٨	ضيافة ونظافة
٠	١,١٧٥	تدريب وتأهيل
١,٠٥٥	١,٠٩٧	محروقات وصيانة سيارات
٦١٤	٦٤٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٦٤٥	٢٥٥	مصاريف دعاية واعلانات
<b>٣٦١,٣١٢</b>	<b>٤١١,١٠٨</b>	<b><u>الاجمالي</u></b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<b>(١٨) تسوية سنوات سابقة :-</b>
٠	٢٤٧,٣٩٩	تسويات سنوات سابقة - مخصصات انتفي الغرض منها
٠	(٢٤٢,٤٨٥)	تسويات سنوات سابقة - أرباح غير محققة (عادة تقييم)
٠	(٣٢٥,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - بناء مساكن (جمعية بنيان)
<b>٠</b>	<b>(٣٢٠,٠٨٦)</b>	<b><u>الاجمالي</u></b>

**الجمعية الخيرية بالشملى**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٧٥ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>تسويات</u> <u>والمحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	
١٠١,٨٥٣	٣٨,١٠٠	١٣٩,٩٥٣	.	.	<b>(١٩) صافي الأصول المقيدة :-</b>
٧٦,٥٣٠	٨٣,٧٧٣	١٦٠,٣٠٣	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٢٢,٨٢٧	.	٢٢,٨٢٧	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٢٠,٩٣٤	.	٢٠,٩٣٤	.	.	اعانة مجلس الجمعيات - مشروع وطاة شتاء
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
.	٣٢٥,٠٠٠	.	٣٢٥,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة فهد بن عبدالله العويضة الخيرية)
٢٣٣,٨٧١	٧٦,٢٤١	.	٨,٥٦١,٥٢٨	٨,٨٧١,٦٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مساكن (جمعية بنيان)
٤٥٦,٠١٥	٥٥٣,١١٤	٣٧٤,٠١٧	٨,٨٨٦,٥٢٨	٩,٥٢١,٦٤٠	صافي أصول مقيدة - أخرى
					<b>الاجمالي</b>
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>تسويات</u> <u>والمحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	
٣٣,٥٧٠	.	٣٣,٥٧٠	.	.	<b>(٢٠) صافي الأصول الاوقاف :-</b>
٣٣,٥٧٠	.	٣٣,٥٧٠	.	.	صافي أصول الأوقاف
					<b>الاجمالي</b>

**(٢١) عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .