

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦-١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأحسان للخدمات الإجتماعية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأحسان للخدمات الإجتماعية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 التزمنا 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 الاحسان للخدمات الإجتماعية
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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكلي 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 ١١ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٢ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٦,١٣٧,٧٠٦	٢٠,٨٨٥,٩٨٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٢١٤,٠٥٣	٣٤٤,٣٦٨	(٤)	المخزون
٨٨٨,٣٢٠	٢,١٧٢,٠٩١	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٧,٢٤٠,٠٧٩</u>	<u>٢٣,٤٠٢,٤٤٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٤٦٤,٩٠٨	٣٨٦,٥٢٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٦٧٩,٦٣٦	٥٧٢,٢٨١	(٧)	صافي الأصول الثابتة - اوقاف
٢٥,١٨٨,٦١٤	٢٥,٦٦٩,٨٦٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٦,٣٣٣,١٥٨</u>	<u>٢٦,٦٢٨,٦٧٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٣,٥٧٣,٢٣٧</u>	<u>٥٠,٠٣١,١٢٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٣,٣٥٤	٨٤,٩٤٨		مصرفات مستحقة
<u>١١٣,٣٥٤</u>	<u>٨٤,٩٤٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٩٠٠	٣٠,٧١٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٩٠٠</u>	<u>٣٠,٧١٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٦,٩٣٨,١٣١	١٤,٠٣٦,٧٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٧,١٩٢,٨٧٩	٢٦,٠٨٣,٥٥١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٩,٣٢٥,٩٧٤	٩,٧٩٥,١٧٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٤٣,٤٥٦,٩٨٣</u>	<u>٤٩,٩١٥,٤٦٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٣,٥٧٣,٢٣٧</u>	<u>٥٠,٠٣١,١٢٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٧٣٢,٥٥٧	.	.	٧٣٢,٥٥٧	١,٤٢٣,٧٣٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١٢,٦٧٨,٠٢١	.	١٢,٦٧٨,٠٢١	١٣,١٦٨,٥١٣
التبرعات العينية	(١١)	.	٦,٦٦٦,٨٠٠	.	٦,٦٦٦,٨٠٠	٤,٧٩٥,٦٣٧
تبرعات الزكاة	(١٢)	.	٥,٣٦٠,٨٤٢	.	٥,٣٦٠,٨٤٢	٣,٢٣٨,٤١٧
المنح الحكومية		٩٧,٧٤٨	.	.	٩٧,٧٤٨	.
ايرادات الأنشطة المقيدة		.	٦٦٠,٧٥٠	.	٦٦٠,٧٥٠	٨١٧,٠٨٣
تبرعات وقف الاحسان		.	.	١٦٥,٠١٥	١٦٥,٠١٥	٥٨١,٢٢٤
ايرادات تأجير الأوقاف		.	.	٥١٥,٤٤٠	٥١٥,٤٤٠	٣١٢,٩٤٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٣٠,٣٠٥	٢٥,٣٦٦,٤١٤	٦٨٠,٤٥٦	٢٦,٨٧٧,١٧٥	٢٤,٣٣٧,٥٤٨
المصروفات والخسائر						
مساعدات الزكاة النقدية		.	٣,٨٩٣,٠٢١	.	٣,٨٩٣,٠٢١	٣,٠٧١,٦٢٥
مساعدات العينية		٥٨٤,٧٥٨	.	.	٥٨٤,٧٥٨	١,٥٩٢,٣٥٣
مصروفات الأوقاف		.	.	٢١١,٢٥٥	٢١١,٢٥٥	٦٢,١٩١
البرامج والأنشطة المقيدة	(١٣)	.	١٢,٥٨٢,٧٢٠	.	١٢,٥٨٢,٧٢٠	٩,١٢٣,٠٨٦
البرامج والأنشطة غير المقيدة	(١٤)	١,٦١٧,٠١٠	.	.	١,٦١٧,٠١٠	١,٥٣٧,٤٠٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	١,١٥٤,٠٦٠	.	.	١,١٥٤,٠٦٠	١,٠٠٦,٠٥٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٣٧٥,٨٧٣	.	.	٣٧٥,٨٧٣	٣٥٨,٤٥٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٧٣١,٧٠٠	١٦,٤٧٥,٧٤١	٢١١,٢٥٥	٢٠,٤١٨,٦٩٦	١٦,٧٥١,١٧٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٩٠١,٣٩٥)	٨,٨٩٠,٦٧٢	٤٦٩,٢٠١	٦,٤٥٨,٤٧٩	٧,٥٨٦,٣٧٥
تسويات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		(٢,٩٠١,٣٩٥)	٨,٨٩٠,٦٧٢	٤٦٩,٢٠١	٦,٤٥٨,٤٧٩	٧,٥٨٦,٣٧٥
صافي الأصول في بداية السنة		١٦,٩٣٨,١٣١	١٧,١٩٢,٨٧٩	٩,٣٢٥,٩٧٤	٤٣,٤٥٦,٩٨٣	٣٥,٨٧٠,٦٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١٤,٠٣٦,٧٣٦	٢٦,٠٨٣,٥٥١	٩,٧٩٥,١٧٥	٤٩,٩١٥,٤٦٢	٤٣,٤٥٦,٩٨٣

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٥٨٦,٣٧٥	٦,٤٥٨,٤٧٩	التغير في صافي الأصول
٩٠,٤٦٢	١٠١,٦١٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢٦٧,٩٩١	٢٧٤,٢٥٩	اهلاك اصول الاوقاف
٣١,١٤٩	٣٠,٧١٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٩٧٥,٩٧٨	٦,٨٦٥,٠٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٦٢٤,٠٣٩)	(١,٢٨٣,٧٧٢)	الأرصدة المدينة والذمم الأخرى
(٤,١٩٣)	(١٣٠,٣١٥)	المخزون
١١٣,٣٥٤	(٢٨,٤٠٦)	مصرفات مستحقة
(٢٨,٢٤٩)	(٢,٩٠٠)	المخصص من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٤٣٢,٨٥١	٥,٤١٩,٦٦٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٨,٣٠٣)	(٢٤,٢٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	١,٠١٨	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٠٠,٠٠٠	(٤٨١,٢٥٢)	استبعاد الاصول الثابتة
(١٢٥,٣٤٨)	(١٩٠,٦٢٤)	مشروعات تحت التنفيذ
.	٢٣,٧٢١	إضافات أصول الوقف
(١٠٣,٦٥١)	(٦٧١,٣٨٧)	استبعاد الاصول الوقفية
٧,٣٢٩,٢٠٠	٤,٧٤٨,٢٨١	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨,٨٠٨,٥٠٦	١٦,١٣٧,٧٠٦	التغير في النقدية خلال السنة
١٦,١٣٧,٧٠٦	٢٠,٨٨٥,٩٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع والقيام بالخدمات الرعوية والإنسانية للاسر المستحقة وتفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٦,١٣٧,٧٠٦	٢٠,٨٨٥,٩٨٧	النقد لدى البنوك
<u>١٦,١٣٧,٧٠٦</u>	<u>٢٠,٨٨٥,٩٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٢١٤,٠٥٣	٣٤٤,٣٦٨	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٢١٤,٠٥٣</u>	<u>٣٤٤,٣٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة اخرى</u>
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٧٨٣,٩٥٧	٢,٠٤٤,٩٣٠	القيمة المضافة
٨٩,٢٥٠	٨٩,٢٥٠	دفعات مقدمة للموردين
.	٢٢,٧٩٨	تأمينات مدفوعة مقدمة
١٣,١١٣	١٣,١١٣	أخرى
<u>٨٨٨,٣٢٠</u>	<u>٢,١٧٢,٠٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيان
٤,٠٣٠	٤,٠٣٠	١٦٩,٩٩٩	.	١٦٩,٩٩٩	١٧٤,٠٢٩	.	.	١٧٤,٠٢٩	%٤	ثلاجة مستودع
٨	٨	٧٠١,٦٧٢	.	٧٠١,٦٧٢	٧٠١,٦٨٠	.	.	٧٠١,٦٨٠	%٢٠	السيارات
٣٧٢,١٩٠	٢٨٣,٥١٨	٦٠٣,١٠٤	٨٨,٦٧٢	٥١٤,٤٣٢	٨٨٦,٦٢٢	.	.	٨٨٦,٦٢٢	%١٠	أثاث ومفروشات
٧٤,٢٨٠	٨٦,٣٧٠	٩٦٨,٧٧١	١١,١٤٢	٩٥٧,٥٢٩	١,٠٥٥,٠٩١	١,٠١٨	٢٤,٢٥٠	١,٠٣١,٨٥٩	%١٥	أجهزة وآلات وعدد
١٤,٤٠٠	١٢,٦٠٠	٥,٤٠٠	١,٨٠٠	٣,٦٠٠	١٨,٠٠٠	.	.	١٨,٠٠٠	%١٠	لوحات إعلانية
٤٦٤,٩٠٨	٣٨٦,٥٢٦	٢,٤٤٨,٨٩٦	١٠١,٦١٤	٢,٣٤٧,٢٨٢	٢,٨٣٥,٤٢٢	١,٠١٨	٢٤,٢٥٠	٢,٨١٢,١٩٠		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيان
٦٧٩,٦٣٧	٥٧٢,٢٨١	٥,٠٧٩,٧٩٦	٢٧٤,٢٥٩	٤,٨٠٥,٥٣٧	٥,٦٥٢,٠٧٧	٢٣,٧٢١	١٩٠,٦٢٤	٥,٤٨٥,١٧٤	%٥	الات ومعدات الوقتية
٦٧٩,٦٣٧	٥٧٢,٢٨١	٥,٠٧٩,٧٩٦	٢٧٤,٢٥٩	٤,٨٠٥,٥٣٧	٥,٦٥٢,٠٧٧	٢٣,٧٢١	١٩٠,٦٢٤	٥,٤٨٥,١٧٤		الإجمالي

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,١٨٨,٦١٤	٢٥,٦٦٩,٨٦٦	وقف الاحسان ١
٢٥,١٨٨,٦١٤	٢٥,٦٦٩,٨٦٦	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٢,٩٠٠	رصيد أول العام
٣١,١٤٩	٣٠,٧١٠	المكون خلال العام
(٢٨,٢٤٩)	(٢,٩٠٠)	المخصص خلال العام
٢,٩٠٠	٣٠,٧١٠	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٤٦٥,٨٩٦	٢,٤٠١,٦٠٠	زكاة الفطر
٦٦٣,٨٥٢	٤٩١,٠٠٦	تبرعات نقدية - إفطار صائم
١,٧٥٩,٧٤٣	١,٣٩٥,٩٨٩	تبرعات نقدية - الصدقة الجارية
١,٥٧٥,٣٠٤	٨٨٢,٤٢٢	تبرعات نقدية - مشروع ساهم معنا ٥٠ ريال
١٢٨,٥٤٥	٥٤,٢٣٨	تبرعات نقدية - تنفيس الكرب
٢٤٧,١٤٦	١٢٦,١٥٠	تبرعات نقدية - السقيا
٤٢,٤٣٨	١٠,١٢٠	تبرعات نقدية - تداوي
٦٦٨,٠٢٧	٢,٥١٧,٧٣٧	تبرعات نقدية - مشاريع والمبادرات
٧٥٩,٣٧٨	٩٦١,٥٣٥	الاضاحي
٤,٧١١,٢٠١	٣,٨٣٣,٦٠٢	الكفارات
١٣٩,٤٤١	.	كسوة العيد
٥٠	.	الوقف الإداري
٧٥٠	١٠٠	مساعدات
٦,٧٤٢	٣,٥٢٢	تبرعات خدمات تطوعية - التدريب والتأهيل
١٣,١٦٨,٥١٣	١٢,٦٧٨,٠٢١	<u>الاجمالي</u>

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١١) التبرعات العينية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١,٥٨٩,٣٠٠	١,٩٥٧,٦٤٥	الزكاة - العينية
٢,٩٠٣,٧٢٧	٣,٢٣٢,١٢٣	صدقة - العينية
٣٠٢,٦٠٠	١,٤٧٧,٠٣٣	تبرعات - العينية
٤,٧٩٥,٦٣٧	٦,٦٦٦,٨٠٠	

(١٢) تبرعات الزكاة النقدية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٣,٢٣٨,٤١٨	٥,٣٦٠,٨٤٢	الزكاة - النقدية
٣,٢٣٨,٤١٨	٥,٣٦٠,٨٤٢	الإجمالي

(١٣) مصروفات الأنشطة المقيدة

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١,٦٧٧,٦٠٦	٢,٠٢٠,٣٦٩	زكاة الفطر
٦٣٢,٩٣٣	٣٦٥,٦٢٧	إفطار صائم
٢,٤٥٥,٤٧٠	٢,٣٠٤,٣٨٥	الكفارات
٧١,٤٥٦	١٧٢,٦٧٩	مصروفات ماء السقيا
٢٠٩,٩٠٢	٧٦٢,٨٦٤	مشاريع والمبادرات
٧٥٦,٨٧٨	٩٨١,٠١٠	الإضاحي
١٦,٧٣٢	٣,٩٦٠	تنفيس الكرب
٣,٢٩٦,٠١٤	٥,٩٥١,٧٢٧	مساعادات عينية
٦,٠٩٥	٢٠,١٠٠	تدريب وتأهيل
٩,١٢٣,٠٨٦	١٢,٥٨٢,٧٢٠	الإجمالي

(١٤) مصروفات الأنشطة غير المقيدة

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٦١٨,٧١٩	٤٣٦,٩٧٦	الخدمات المساندة
٢٧٣,١٧٢	٢١٥,٤٨١	تكلفة تقديم المساعدات
١٤١,٩٨٨	١٠٤,٥٣٨	التطوع وخدمة المجتمع
٢,٠٠٠	١٦٨,٣٦٢	برامج وانشطة تنموية
٤٦٤,٧٤٦	٦٢٩,٥٤٤	تكلفة جمع الأموال
٣٦,٧٨١	٦٢,١١٠	مصروفات هدية العيد
١,٥٣٧,٤٠٦	١,٦١٧,٠١٠	الإجمالي

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٦٥١,٥٢١	٧٨٠,٨٣٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٧,١٠٩	١١٦,٥٢٠	تأمينات اجتماعية
٣٩,٦٦١	١٩,٥٢٠	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٥,٨٦٣	١,٤٨٢	مكافآت وحوافز سنوية
٥,١٢٠	٥,٧٤٧	اجازات
٣٨,٩٠٦	٤٠,٥٧٢	كهرباء ومياه
٢٧,٣٠٦	٤٢,٣٧٧	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٩٢٨	٣٠,٧١٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٤,٧٣٣	١٦,٤٦٤	ضيافة ونظافة
.	٣٠٠	اشتراقات وتصديقات
٣٧,٩٣١	٢٥,٢٩٨	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠٠	.	صيانة وإصلاح أجهزة وبرامج
٩,٢٤١	٧,٥١١	بريد وبرق وهاتف
١٩,١٧٢	١٣,٠٤٣	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٠٩٠	.	التدريب والتأهيل
٥٨,٩٢٧	١٠,٨٧١	دعاية وإعلان
٩,٢١٧	٩,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
١٠,١٧٨	١٣,٤٠٩	مصرفات بنكية
.	٨,٠٠٠	عينات وهدايا
.	١,٨٠٠	غرامات ومخالفات
٣,٩٥٥	١٠,٦٠٠	أخرى
<u>١,٠٠٦,٠٥٩</u>	<u>١,١٥٤,٠٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
١٧,١٩٢,٨٧٩	٢٦,٠٨٣,٥٥١	صافي الاصول المقيدة
٩,٣٢٥,٩٧٤	٩,٧٩٥,١٧٥	صافي الاصول المقيدة - الأوقاف
<u>٢٦,٥١٨,٨٥٣</u>	<u>٣٥,٨٧٨,٧٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>