

جمعية الساعي علي الأرملة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

منطقة القصيم - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الساعي علي الأرملة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الساعي علي الأرملة ، (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 (١٢) 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 لجمعية الساعي علي الأرملة (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 والمعيار 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 ، ما لم 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.

١




تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الساعي علي الأرملة

(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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد

وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٤٣,٩٧٩	٢١,٥٨٠
مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	١,٠٥٠	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٤٥,٠٢٩	٢١,٥٨٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	١٠٣,٤٢٢	
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٦)	٣٧,٦١١	٤٢,٨٠٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤١,٠٣٣	٤٢,٨٠٤
إجمالي الأصول		٨٨٦,٠٦٢	٦٤,٣٨٤
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٣,٠٠٠	-
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣,٠٠٠	-
إجمالي الإلتزامات		٣,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٧٦,٢٨٢	٦١,٣٨٤
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٢٠٦,٧٨٠	٣,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٨٣,٠٦٢	٦٤,٣٨٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٨٦,٠٦٢	٦٤,٣٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٤١٣,٢٩٧	-	٤١٣,٢٩٧	٥٨,٥٥٠
إيرادات الاشتراكات	٣,٣٠٠	-	٣,٣٠٠	٧,٨٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٨٤,٢٨٠	٢٨٤,٢٨٠	٣,٠٠٠
المنح الحكومية - تأسيس	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
تبرعات اوقاف	٢٩٩,٣٦٣	-	٢٩٩,٣٦٣	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	١٣٠,٥٠٠	(١٣٠,٥٠٠)	-	-
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>				
	٨٤٦,٤٦٠	٢٠٣,٧٨٠	١,٠٥٠,٢٤٠	٦٩,٣٥٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مساعات الزكاة	٨٠,٥٠٠	-	٨٠,٥٠٠	-
مصروفات حملة علي البرامج والأنشطة (٨)	١١٧,٥٨٦	-	١١٧,٥٨٦	-
مصروفات الأنشطة (٩)	٢٢,٣٧٨	-	٢٢,٣٧٨	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٤,٨٠٥	-	٤,٨٠٥	٤,٠٠٠
إهلاك الأصول الثابتة (٦)	٦,٢٩٣	-	٦,٢٩٣	٩٦٦
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>				
	٢٣١,٥٦٢	-	٢٣١,٥٦٢	٤,٩٦٦
التغير في صافي الأصول	٦١٤,٨٩٨	٢٠٣,٧٨٠	٨١٨,٦٧٨	٦٤,٣٨٤
صافي الأصول في بداية السنة	٦١,٣٨٤	٣,٠٠٠	٦٤,٣٨٤	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٧٦,٢٨٢	٢٠٦,٧٨٠	٨٨٣,٠٦٢	٦٤,٣٨٤

جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
-	٠	-
٦١,٣٨٤	٣,٠٠٠	٦٤,٣٨٤
٦١,٣٨٤	٣,٠٠٠	٦٤,٣٨٤
٦١,٣٨٤	٣,٠٠٠	٦٤,٣٨٤
٦١٤,٨٩٨	٢٠٣,٧٨٠	٨١٨,٦٧٨
٦٧٦,٢٨٢	٢٠٦,٧٨٠	٨٨٣,٠٦٢

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
مجموع التغير الشامل في صافي
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
مجموع التغير الشامل في صافي
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٤,٣٨٤	٨١٨,٦٧٨	التغير في صافي الاصول
٩٦٦	٦,٢٩٣	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦٥,٣٥٠	٨٢٤,٩٧١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	(١,٠٥٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	٣,٠٠٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٦٥,٣٥٠	٨٢٦,٩٢١	مصاريف مدفوعه مقدما
-	(١,١٠٠)	مصاريف مستحقة
(٤٣,٧٧٠)	(١٠٣,٤٢٢)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(١٠٤,٥٢٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٣,٧٧٠)	٧٢٢,٣٩٩	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢١,٥٨٠	٢١,٥٨٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
-	٧٤٣,٩٧٩	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢١,٥٨٠		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الساعي على الأرملة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الساعي علي الأرملة

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨) بتاريخ ٢٥/١٠/١٤٤٣ هـ.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الاهتمام وتقديم الدعم لرعاية الأرامل والمساهمة في استقرار وتحسين جودة حياة الأرامل .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 الساعى على الأرملة

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(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 بصفافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .

جمعية الساعي على الأرملة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

١٠ %

أجهزة التكيف

١٠ %

الحاسب الالى

١٠ %

الأثاث المكتبي

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في 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 في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد لدى البنوك
٢١,٥٨٠	٧٤٣,٩٧٩	
<u>٢١,٥٨٠</u>	<u>٧٤٣,٩٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة : -</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	المنافع والتأمين
-	١,٠٥٠	
<u>-</u>	<u>١,٠٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ : -</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	كما في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال العام
-	١٠٣,٤٢٢	الاستبعاد خلال العام
<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>١٠٣,٤٢٢</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>

جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح (٦) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>									
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستبعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
أثاث ومفروشات	٦,٠٠٠	١,١٠٠	-	٧,١٠٠	٢٠٠	٦٢٨	-	٨٢٨	٥,٨٠٠
الحاسب الالي	٣٢,٥٢٢	-	-	٣٢,٥٢٢	٥٦٩	٤,٨٧٨	-	٥,٤٤٧	٣١,٩٥٣
أجهزة تكيف	٥,٢٤٨	-	-	٥,٢٤٨	١٩٧	٧٨٧	-	٩٨٤	٥,٠٥١
الإجمالي	٤٣,٧٧٠	١,١٠٠	-	٤٤,٨٧٠	٩٦٦	٦,٢٩٣	-	٧,٢٥٩	٤٢,٨٠٤

جمعية الساعي على الأرملة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-			
رسوم مهنية			
رواتب واجور ومافي حكمها			
صيانة وإصلاح			
تكاليف مهنية واستشارات			
هدايا			
الاجمالي			
إيضاح : (٨) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-			
رواتب واجور ومافي حكمها			
صيانة وإصلاح			
تكاليف مهنية واستشارات			
هدايا			
الاجمالي			
إيضاح : (٩) مصروفات الانشطة :-			
المشاركة في اليوم الوطني			
مساعات متنوعه			
الاجمالي			
إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-			
دعايا وإعلان			
الإيجارات			
دعايا وإعلان			
هاتف وكهرباء وانترنت			
رسوم حكومية			
مصاريف متنوعه			
الاجمالي			
إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-			
صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام
٣٠٠٠	٢٨٤,٢٨٠	٨٠,٥٠٠	٢٠٦,٧٨٠
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
٣,٠٠٠	٣٣٤,٢٨٠	١٣٠,٥٠٠	٢٠٦,٧٨٠
الاجمالي			

ایضاح : (۱۲) عام :-

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