جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)

المنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٨

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القطيف –المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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 القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول 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 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 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 الاهلية 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.

ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القطيف 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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

١٨ رمضان ١٤٤٥هـ

٢٨ مارس ٢٠٢٤م

ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	٤٤,٦٢٧,١٨٨	٣٦,٧٩٣,٠٥٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٦٠,٤٠٩	٧٧٩,٣٥٩
إجمالي الاصول المتداولة		٤٤,٨٨٧,٥٩٧	٣٧,٥٧٢,٤١٤
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٠	١٩,٦٤٨,٧٠٧
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤,٠٢٢,٨٥٥	٤٠,٢٠٠,٧٦٦
صافى الأصول الاستثمارية -بالتكلفة	(٧)	٥٧,٨٧٢,١٩٢	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦١,٨٩٥,٠٤٧	٥٩,٨٤٩,٤٧٣
إجمالي الأصول		١٠٦,٧٨٢,٦٤٤	٩٧,٤٢١,٨٨٧
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٥,٧٥٠	٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٠
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٢,٨٤٣,٦٠٠	٣,٤٣٦,٤٠٨
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		٢,٨٤٣,٦٠٠	٣,٤٣٦,٤٠٨
إجمـــــالى الإلتـــزامـــات		٢,٨٤٩,٣٥٠	٣,٤٣٦,٤٠٨
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩,٥٣٦,٤٨١	١١,٩٩٥,٩٩٤
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(١٩)	٨٤,٣٩٦,٨١٣	٨١,٩٨٩,٤٨٥
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		١٠٣,٩٣٣,٢٩٤	٩٣,٩٨٥,٤٧٩
إجمـــــــالى الإلتزامـــــات وصـــــــافى الأصـــــــول		١٠٦,٧٨٢,٦٤٤	٩٧,٤٢١,٨٨٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٨,٩٩٩,٣٤٧	٠	٨,٩٩٩,٣٤٧	١٠,٢٨٠,٧٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١٩,٥٩٨,٣٩١	١٩,٥٩٨,٣٩١	١٧,٩٦٧,٧٢٨
التبرعات العينية		٠	٠	٠	٥٧٣,٧٠١
إيرادات الأشتراكات		١٢٤,٦٩٤	٠	١٢٤,٦٩٤	١٦١,١٤٠
تبرعات الزكاة		٠	٩,١٥٣	٩,١٥٣	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٢)	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٤,١٨٧,٢٠٠	٤,١٨٧,٢٠٠	٠
ايرادات ايجارات		١,٥٧٤,٩١٣	٠	١,٥٧٤,٩١٣	٠
ايرادات الأنشطة	(١٤)	٢,١١٠,٨٨٦	٠	٢,١١٠,٨٨٦	٣,٢٤٠,١٢١
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام		٢١,٨٨٧,٤١٦	(٢١,٨٨٧,٤١٦)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣٤,٦٩٧,٢٥٦	٢,٤٠٧,٣٢٨	٣٧,١٠٤,٥٨٤	٣٢,٢٢٣,٤٦٧
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٥)	١٢,٩٦٧,١٢٥	٠	١٢,٩٦٧,١٢٥	١٦,٥٩٩,٢٨٤
المساعدات العينية		٠	٠	٠	٥٨٢,٢٩٢
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٤,١٨٧,٢٠٠	٠	٤,١٨٧,٢٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - البرامج الاغاثية		٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٢٧,٣٢١
مساعدات الزكاة		٦٣٥,١٥٨	٠	٦٣٥,١٥٨	٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٣,٩٢١,٠٧٨	٠	٣,٩٢١,٠٧٨	٤,٥٩٤,٠٣١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢,٨٩٩,٧٣٨	٠	٢,٨٩٩,٧٣٨	٤,٣٥٦,٨٧٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٢٢,٣٢٧	٠	٣٢٢,٣٢٧	١,١٧٩,٧٦٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	١,٧٢٤,١٤٣	٠	١,٧٢٤,١٤٣	٠
إجمالى بنود المصروفات		٢٧,١٥٦,٧٦٩	٠	٢٧,١٥٦,٧٦٩	٢٨,١٣٩,٥٧٠
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٧,٥٤٠,٤٨٧	٢,٤٠٧,٣٢٨	٩,٩٤٧,٨١٥	٤,٠٨٣,٨٩٧
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٥٢٩,٣٨٨)
ارباح رأسمالية		٠	٠	٠	٦٥٣,٦٨٠
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		٠	٠	٠	١٢٤,٢٩٢
التغير في صافي الاصول		٧,٥٤٠,٤٨٧	٢,٤٠٧,٣٢٨	٩,٩٤٧,٨١٥	٤,٢٠٨,١٨٩
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٩٩٥,٩٩٤	٨١,٩٨٩,٤٨٥	٩٣,٩٨٥,٤٧٩	٨٩,٧٧٧,٢٩١
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩,٥٣٦,٤٨١	٨٤,٣٩٦,٨١٣	١٠٣,٩٣٣,٢٩٤	٩٣,٩٨٥,٤٨٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م		٢٦,٩٤٧,٣١١	٦٢,٨٢٩,٩٨٠	٨٩,٧٧٧,٢٩١
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(١٤,٩٥١,٣١٧)	١٩,١٥٩,٥٠٥	٤,٢٠٨,١٨٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		**١١,٩٩٥,٩٩٤**	**٨١,٩٨٩,٤٨٥**	**٩٣,٩٨٥,٤٧٩**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م		**١١,٩٩٥,٩٩٤**	**٨١,٩٨٩,٤٨٥**	**٩٣,٩٨٥,٤٧٩**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٧,٥٤٠,٤٨٧	٢,٤٠٧,٣٢٨	**٩,٩٤٧,٨١٥**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		**١٩,٥٣٦,٤٨١**	**٨٤,٣٩٦,٨١٣**	**١٠٣,٩٣٣,٢٩٤**

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
التغــير في صافي الاصول	٩,٩٤٧,٨١٥	٤,٧٣٧,٥٧٧
تسويات علي مال الجمعية	٠	(٥٢٩,٣٨٨)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٣٢٢,٣٢٧	١,١٧٩,٧٦٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	١,٧٢٤,١٤٣	٠
المكون من مخصص ديون مشكوك فيها	٠	٢,١١٨,٤٣٣
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٤٨٥,٥٦٨	١٨٤,٥٠٨
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	١٢,٤٧٩,٨٥٣	٧,٦٩٠,٨٩٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥١٨,٩٥٠	(٢٦٢,٨٨٨)
الـــــمـــــخـــــــــزون	٠	٨,٥٩١
المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة	(١,٠٧٨,٣٧٦)	(٣٤٦,٤٢٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١١,٩٢٦,١٧٧	٧,٠٩٠,١٧٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٤٣١,٨٦٩)	(٣,٠١٢,٣١٢)
متحصلات من بيع عقارات والالات ومعدات	٠	٦٤٤,٧٨٠
شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)	(١٧,٨٧٦)	٠
أضافات مشروعات تحت التنفيـذ	(٣,٦٤٢,٢٩٩)	(١٠,٠٧٧,٨٩٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤,٠٩٢,٠٤٤)	(١٢,٤٤٥,٤٢٥)
صافي التغير في رصيد النقدية	٧,٨٣٤,١٣٣	(٥,٣٥٥,٢٥٢)
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٣٦,٧٩٣,٠٥٥	٤٢,١٤٨,٣٠٧
رصيد النقدية في نـهاية الفترة	٤٤,٦٢٧,١٨٨	٣٦,٧٩٣,٠٥٥
التعاملات الغير نقدية		
المبالغ المحوله من مشاريع تحت التنفيذ الى الممتلكات والمعدات	(٢٣,٢٩١,٠٠٦)	

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

---

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية القطيف الخيرية للخدمات الأجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسى : القطيف - الشرقية -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣) بتاريخ ٠٧ / ١١ / ١٣٨٩هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة

* تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة

* تأهيل الأسر المستفيدة تمكينهم للاعتناد على انفسهم

* تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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) المصـــــروفات :

(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

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 الأستثمارات , ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند 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 وفقا 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 أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
البنك الأهلي السعودي - كافل حـ/١٠٣	١,٩٧٥,٧٦٠	٥,٧٠٩,٨٤١
البنك الأهلي السعودي - تكافل حـ/١٠١	١,٠٥٨,٦٤١	٤١,٢٩١
البنك الأهلي السعودي - الصدقة الجارية حـ/٢٠١	٩٠٨,٧٥٣	٦٠,٥٤٧
البنك الأهلي السعودي - اعمار حـ/١٠٦	٥٩٠,٠٤٧	٥٠١,٦١٤
البنك الأهلي السعودي - تكافل حـ/٧٠٠٠٤	٠	٤٧,٦٣٧
البنك الأهلي السعودي - كافل حـ/٧٠١٠٢	٠	٤٩,٤١٩
البنك البريطاني (ساب) - كافل حـ/٦٠٠٠٢	١,١٠٥,٣٤٧	١٥٧,١٥٧
البنك البريطاني (ساب) - تكافل حـ/٦٠٠٠١	٣٦٣,١٩٨	٦٢,٣٧١
البنك البريطاني (ساب) - صدقة حـ/٤٩٠٠١	٦٠,١٥٧	٤٩,٢١٢
البنك البريطاني (ساب) - تكافل حـ/٤٩٠٠٢	٥,٢٦١	١٥,٥٩٩
البنك البريطاني (ساب) - كافل حـ/٤٩٠٠٣	١,٢٠٠	١٣,٤٣٢
البنك السعودي الفرنسي - كافل حـ/٣٩٤	١,٣٧٥,١٩٨	٤,٢٩٦,٧٧١
البنك السعودي الفرنسي - تكافل حـ/١٠٣	٧٠١,٢٣١	٢,٢٨٠,١٢٧
البنك السعودي الفرنسي - الجقوق الشرعية حـ/٨٧٩	٣٩٩,١٠٦	٤٩٥,١٣٤
البنك السعودي الفرنسي - الروضة حـ/٧٨٢	٢٤١,٠٩٣	٤٢٨,٩٣٨
البنك السعودي الفرنسي - مستقبلي حـ/٩٧٦	١٥٠,٥٧٣	٢١١,٢٢٨
البنك السعودي الفرنسي - الادارة حـ/٤٩١	١٠٩,٠٧٣	١,٣٦٧
البنك السعودي الفرنسي - التوظيف حـ/٥٨٨	٦٦,٤٨٧	٨٤,٩٧٥
البنك السعودي الفرنسي - صدقة جارية حـ/٦٨٥	١٩,٠١٥	١٤,١٥٧
البنك العربي - كافل حـ/٠٠٢٦	٣٦٨,٠٥١	٧,١١٦,٢٧٧
البنك العربي - تكافل حـ/٠٠١٩	١٩١,٠٧٩	١,٧٤٢,٨٥٦
البنك العربي - تكافل حـ/٠٠٣٣	١٧٤,٢٩٦	٢٧,٠٧٣
البنك العربي - الصدقة الجارية حـ/٥٧	١٥٧,١١٧	٥٣,٦٣٧
بنك الاستثمار - الإدارية حـ/٠٠١	٥,١٦٥,٢٥٨	٨٠,٦٥٦
بنك الاستثمار - كافل حـ/٠٠٥	١,٥٩٤,١٤٣	٣٤٢,١٢٨
بنك الاستثمار - اعمار حـ/٠٠٨	١,٥٢٩,٢٦٣	١,٣٢٠,٨٦١
بنك الاستثمار - تحسين مساكن كافل حـ/٠٠٢	١,٤٨٩,٤٧٦	٧٩٨,٠٧١
بنك الاستثمار - نهاية الخدمة حـ/٠٠٦	١,٣٧٠,٧٣٦	٣٤٦,٦٩٨
بنك الاستثمار - التكافل حـ/٠٠٣	١,١٣٤,٨١٥	١,٥٩٦,٤٤٧
بنك الاستثمار - الصدقة الجارية حـ/٠٠٤	١,٠٩٣,٢٨٠	٤,١٤٤
بنك الاستثمار - كافل امنية حـ/٠٠٧	٢١٤,٢٣٣	٦٤٧,٨٥٠
بنك الاستثمار - الروضة حـ/٠١٠	١٣٨,٨٣٦	٧٨٣,٤٧٩
بنك الاستثمار - حـ/٠٠٩	٠	٧٦٩,٠٧٢
بنك البلاد - تكافل حـ/٧	١٥,٠٠٠,١٦٢	٦٠٨,٨٤٥
بنك البلاد - كافل حـ/١٨	١,٥٠٢,٧٥٣	٢,٠٤١,٩٦١
بنك البلاد - دار القرآن حـ/٣٤	٦٨٣,٧٣٣	٩٤٧,٧٧٤
بنك البلاد - الصدقة الجارية حـ/٢٦	٢,٦٦٤	٤٤٠,٤٠٩
بنك الرياض - كافل حـ/٩٩٩	٣,٢٥١,٠١٤	٢,٥٦٤,٧٣٧
بنك الرياض - كافل حـ/٥٩٩	٤٣٦,١٣٩	٣٩,٢٦٣
الاجمـــــــالى	**٤٤,٦٢٧,١٨٨**	**٣٦,٧٩٣,٠٥٥**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مستفيدي قرض الاسر المنتجة	٢٦٠,٤٠٩	٢٦٠,٤٠٩
ذمم العاملين	٠	٥٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٠	٥١٨,٤٥٠
الاجمـــــــالى	**٢٦٠,٤٠٩**	**٧٧٩,٣٥٩**

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

البيان		بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت النفيذ - مبني دانة الرامس		٩,٦٨٠,٧٧١	٢,٣٩٩,٦٧٣	١٢,٠٨٠,٤٤٤	٠
مشاريع تحت النفيذ - مبني الفتح		٩,٩٦٧,٩٣٦	١,٢٤٢,٦٢٦	١١,٢١٠,٥٦٢	٠
الإجمالي		**١٩,٦٤٨,٧٠٧**	**٣,٦٤٢,٢٩٩**	**٢٣,٢٩١,٠٠٦**	**٠**

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	المحول	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	المحول	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١-	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١-
الاراضي	%٠	٢٤,٩٧٢,٢٥٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٤,٩٧٢,٢٥٠
المباني	%٤	٢٦,٧٩٠,٤١١	٤٦,٠٦٠,٨١٥	٢٣,٢٧٣,١٢٩	٠	٤,٠٠٢,٧٢٥	١١,٩٨٠,٦٨٦	١١,٢٥٤,٦٠٦	١٦٠,١٠٩	٠	٨٨٦,١٨٩	٣,١١٦,٥٣٦	١٤,٨٠٩,٧٢٥
السيـــــــــارات	%٢٠	١,٠٨٤,٩٥٠	٠	٠	٠	١,٠٨٤,٩٥٠	١,٠٨٤,٩٥٠	٠	٠	٠	١,٠٨٤,٩٥٠	٠	٠
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٤,١٠٣,٧٩٧	٠	٨٨,٦٠١	٠	٤,١٩٢,٣٩٨	٣,٦٨٥,٠٠٦	٠	١١٤,٧٦٦	٠	٣,٧٩٩,٧٧٢	٣٩٢,٦٢٦	٤١٨,٧٩١
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٠	٠	٧,٥٤٧	٠	٧,٥٤٧	٠	٠	١,١٣٢	٠	١,١٣٢	٦,٤١٥	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٠	٠	٢١٩,٢٢٣	٠	٢١٩,٢٢٣	٠	٠	٣٢,٨٨٣	٠	٣٢,٨٨٣	١٨٦,٣٤٠	٠
المصاعد الكهربائية	%١٠	٠	٠	١٣٤,٣٧٥	٠	١٣٤,٣٧٥	٠	٠	١٣,٤٣٧	٠	١٣,٤٣٧	١٢٠,٩٣٨	٠
الإجمالي		**٥٦,٩٥١,٤٠٨**	**٧٠,٨٣٣,٠٦٥**	**٢٣,٧٢٢,٨٧٥**	**٠**	**٩,٨٤١,٢١٨**	**١٦,٧٥٠,٦٤٢**	**١١,٢٥٤,٦٠٦**	**٣٢٢,٣٢٧**	**٠**	**٥,٨١٨,٣٦٣**	**٤,٠٢٢,٨٥٥**	**٤٠,٢٠٠,٧٦٦**

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي : -

الاراضي	%٠	٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٠	٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٠
مباني	%٤	٠	٤٦,٠٦٠,٨١٥	١٧,٨٧٦	٠	٤٦,٠٧٨,٦٩١	٠	١١,٢٥٤,٦٠٦	١,٧٢٤,١٤٣	٠	١٢,٩٧٨,٧٤٩	٣٣,٠٩٩,٩٤٢	٠
الإجمالي		**٠**	**٧٠,٨٣٣,٠٦٥**	**١٧,٨٧٦**	**٠**	**٧٠,٨٥٠,٩٤١**	**٠**	**١١,٢٥٤,٦٠٦**	**١,٧٢٤,١٤٣**	**٠**	**١٢,٩٧٨,٧٤٩**	**٥٧,٨٧٢,١٩٢**	**٠**

(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
اتعاب مهنة مستحقة	٥,٧٥٠	٠
الاجمـــــــــالى	**٥,٧٥٠**	**٠**

(٩)مخصص نهاية الخدمة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
رصيد اول الفترة	٣,٤٣٦,٤٠٨	٣,٥٩٨,٣٢٦
المكون خلال العام	٤٨٥,٥٦٨	١٨٤,٥٠٨
المسدد خلال العام	(١,٠٧٨,٣٧٦)	(٣٤٦,٤٢٦)
الاجمـــــــــالى	**٢,٨٤٣,٦٠٠**	**٣,٤٣٦,٤٠٨**

(١٠) التـــبرعات النقـدية العامة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تبرعات نقدية - عامة	٣,٥٢٧,٩٩٤	١٠,٢٨٠,٧٧٧
تبرعات نقدية - أوامر مستديم	٥,٤٧١,٣٥٣	٠
الاجمـــــــالى	**٨,٩٩٩,٣٤٧**	**١٠,٢٨٠,٧٧٧**

(١١) التـــبرعات النقـدية المقيدة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية	١,٨٣١,٠٥٩	٢,٦٨٣,٥٩٤
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	٤,٣١١,٩٠٠	٩,٧٤٢,٥٥٤
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة يتيم	٣,٢٩٨,٩٦٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن كافل	٢,٤١٩,٢٢٨	٢,٢٢١,١٤٠
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	١,٣٣٦,٨٣٧	١,١٠٠,٦٤١
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات	١,١٣١,٨٧٧	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء	١,٠٩٧,٩٥٧	٠
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر	٦٥٧,٧٢٢	٦٠٤,٢١٠
تبرعات نقدية مقيدة - صيانة منازل (اعمار)	٦١٢,٧٦٦	٥٠٩,٠٥٥
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج امنية	٥٢٣,٧٢٨	٨١٢,٣٩٤
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الطلاب (التعليمية)	٥٢٣,٣٨٩	٠
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	٤٥٢,١١٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - شراء مساكن	٤٣٢,٤٤٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة	٣٣٥,٤١٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة شتاء امن (متضرري الامطار)	٢٣٣,٠٥٦	٤٢,٥٦٠
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد	١٥٩,٧٦٣	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر (تكافل)	١٢٧,٧٧١	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل والتوظيف	١٠٢,٤٠٤	٢٥,٢٤٣
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مستقبلي	١٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - المرافق العامة	٠	١٣٩,٢٨٧
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	٠	٢٧,٠٥٠
الاجمـــــــالى	**١٩,٥٩٨,٣٩١**	**١٧,٩٦٧,٧٢٨**

(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
اعانة صندوق دعم الجمعيات - البرامج الاغاثية	٥٠٠,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٥٠٠,٠٠٠**	**٠**

(١٣) دعم منصة احسان	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
دعم منصة احسان - كفالة يتيم	١,٠٧١,٤٠٠	٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء	٧٠١,٨٠٠	٠
دعم منصة احسان - سداد ايجارات	٦٤٤,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - صيانة منازل	٣٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - تفريج كربة	٣٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات	٣٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - رعاية كبار السن	٢٧٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - المقبلين على الزواج	٢٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - السلة الرمضانية	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - أسر السجناء	١٠٠,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٤,١٨٧,٢٠٠**	**٠**

(١٤) ايـــــــــــــرادات الأنشطـــــة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
إيرادات الأنشطة - رسوم الروضة (حضانة)	١,١٣٣,٢٥١	٢,٦٤٨,٦٢١
إيرادات الأنشطة - رسوم الروضة (مواصلات)	٢٩,٧٣٩	٠
إيرادات الأنشطة - رسوم الروضة (مبيعات كتب)	٣٩,٣٨٨	٠
إيرادات الأنشطة - دورات تدريب	٥٩٣,٥٠٨	٠
إيرادات الأنشطة - تدوير الورق والملابس	٣١٥,٠٠٠	٥٩١,٥٠٠
الاجمـــــــالى	**٢,١١٠,٨٨٦**	**٣,٢٤٠,١٢١**

(١٥) المساعدات النقدية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مساعدات نقدية - شراء مساكن	٦,١٨٠,٥٠٠	١,٤٩٢,٥٦٩
مساعدات نقدية - سلة غذائية	٧٨٦,٤٤٢	٢,٢٤٦,١٩٢
مساعدات نقدية - سداد ايجارات	١,٩٢١,٠٧٥	٢,٣٨٥,٣٦٩
مساعدات نقدية - تعليمية	١,١٠٦,٠٢٥	١,٥٦٥,٧١٣
مساعدات نقدية - سداد رسوم دراسية	٨٤٦,٦٤٣	٠
مساعدات نقدية - تأثيث منزل	٥٧٧,٨١٢	١,٢٢٢,٢٩١
مساعدات نقدية - ترميم منزل	٤٥٩,١٠٢	١,٠٦٩,٢٤٣
مساعدات نقدية - إفطار صائم	٤١٢,٤٠٠	١,٣٧٧,٤٨٠
مساعدات نقدية - كسوة شتاء	١٦٠,٥٨٠	٠
مساعدات نقدية - طلابية (مكافات)	١٤٤,٧٥٠	٠
مساعدات نقدية - صحية	١٢٨,٢٨٢	٢٠٥,٧٨٩
مساعدات نقدية - سداد ديون	٩٧,٣٦٤	١,٠٧٩,٠٣٤
مساعدات نقدية - اعانة زواج	٨٦,٧٣٣	٥٠,٧٠٠
مساعدات نقدية - صيانة اجهزة	٥٥,٩١٧	٣٨٨,٧٥٧
مساعدات نقدية - ذوي الهمم	٣,٥٠٠	٠
مساعدات نقدية - زكاة صائم	٠	٦٠٤,٠٧٥
مساعدات نقدية - دائمة	٠	٢,٣١٢,٧٤٨
مساعدات نقدية - المرافق العامة	٠	٣٢٩,٠٤٦
مساعدات نقدية - اخرى		٢٧٠,٢٧٨
الاجمـــــــالى	**١٢,٩٦٧,١٢٥**	**١٦,٥٩٩,٢٨٤**

(١٦) مصروفات منصة احسان : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصروفات منصة احسان - كفالة يتيم	١,٠٧١,٤٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - كسوة شتاء	٧٠١,٨٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - سداد ايجارات	٦٤٤,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - صيانة منازل	٣٥٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - تفريج كربة	٣٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات	٣٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - رعاية كبار السن	٢٧٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - المقبلين على الزواج	٢٥٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - السلة الرمضانية	٢٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - أسر السجناء	١٠٠,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٤,١٨٧,٢٠٠**	**٠**

(١٧) مصروفات الأنشطة : -		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصروفات أنشطة - رحلات عمرة (ايتام)		٢٤,٠٩٤	٠
مصروفات أنشطة - مصروفات التأهيل والتدريب		١٢,٦٤٤	٢,٣٣٩
مصروفات أنشطة - الروضة		٠	١,٤٨٢,١١٢
مصروفات أنشطة - مستقبلي		٠	٩٩٣,٦٢٤
مصروفات أنشطة - محملة علي النشاط	(١٧-١)	١,٨٥٤,٧١٦	٢,١١٥,٩٥٦
مصروفات أنشطة - الاستثمار	(١٧-٢)	١,٩٧٠,٠٢٦	٠
مصروفات أنشطة - جمع الأموال	(١٧-٣)	٥٩,٥٩٨	٠
الاجمـــــــالى		**٣,٩٢١,٠٧٨**	**٤,٥٩٤,٠٣١**

(١٧-١) مصروفات أنشطة - محملة علي النشاط : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	١,٤٦٦,٥٨٨	١,٣٨٨,٠٦٠
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٢٢٠,١٥٩	٠
تأمين طبي وعلاج	٩٥,٢١٧	٠
مكافاة ترك الخدمة	٧٢,٧٥٢	٠
منافع وخدمات	٠	٢٧٢,٦٠٨
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	٠	٤٠,١٢٥
مـصـــــروفات أخـــــــرى	٠	٤١٥,١٦٣
الاجمـــــــالى	**١,٨٥٤,٧١٦**	**٢,١١٥,٩٥٦**

(١٧-٢) مصروفات أنشطة - الاستثمار : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	١,١٩٨,٨١٨	٠
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٢٣٩,٢٦٢	٠
تأمين طبي وعلاج	١٧٤,٧٣٩	٠
مكافاة ترك الخدمة	٣٣٦,١١١	٠
منافع وخدمات	٢١,٠٩٦	٠
الاجمـــــــالى	**١,٩٧٠,٠٢٦**	**٠**

(١٧-٣) مصروفات أنشطة - جمع الأموال : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
منافع وخدمات	٢٤,٥٩٨	٠
مكافات وحوافز	٣٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٥٩,٥٩٨**	**٠**

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	١,٠١٧,٣٢٩	١,٠٧٧,٣٥٩
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	١٨٥,٧٥٨	١٧٧,٦٦٢
مكافات وحوافز	٤٥,٩٤٨	٠
صيـــــانة وإصـــلاح وترميـم	٣٤٦,١٢٩	١٢٩,٦٣٢
ايجارات	٢٧٥,٥٠٠	٤٦,٥٠٠
منافع وخدمات	٢١٢,٨٥٢	١٥٩,٩٤٠
مصاريف عمولات بنكية	١٣٣,٨٢٠	١٢,١٠٠
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٩٠,٢٧٣	٠
عينات وهدايا	٨٥,٣٢٨	٠
مصـــــاريف ضيافة ونظافة	٧٧,٧٦٥	٣٥,٩٩٦
مكافاة ترك الخدمة	٧٦,٧٠٤	٣٨,٨٣٣
تأمين طبي وعلاج	٧٦,٣٢٩	٤٨,٠٩٦
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٦٩,٩٣٤	٢١,٠٧٠
ادوات كتابية ومطـــــبوعات	٤٩,٤٦٦	٧٢,١٣٨
استشارت مهنية	٤٣,٠٥٤	٢٠٣,٦٩٩
مصـــــاريف ســـفـــر وإنتقال	٤٤,٤٥١	١٢,٣٨٦
رخص برامج	٢٨,٩٤٤	٠
محروقات وصـــيانة سيـــارات	٢٠,٠٠٠	٣٣,٦١٢
تأمين سيارات	٨,٦٥٤	١٦,٣٣٠
مخصص ديون مشكوك فيها	٠	٢,١١٨,٤٣٣
اتعاب مهنية	١١,٥٠٠	٠
تدريب وتأهيل	٠	١,٤٥٠
مـــصـــــروفات أخـــــــرى	٠	١٥١,٦٤٠
الاجمـــــــــالى	**٢,٨٩٩,٧٣٨**	**٤,٣٥٦,٨٧٦**

(١٩) صافي الأصول المقيدة : -	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	٠	٤,٣١١,٩٠٠	٠	٤,٣١١,٩٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة يتيم	٠	٣,٢٩٨,٩٦٥	٠	٣,٢٩٨,٩٦٥
تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية	٠	١,٨٣١,٠٥٩	٠	١,٨٣١,٠٥٩
تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن كافل	٠	٢,٤١٩,٢٢٨	١,٠٣٦,٩١٤	١,٣٨٢,٣١٤
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء	٠	١,٠٩٧,٩٥٧	١٦٠,٥٨٠	٩٣٧,٣٧٧
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	٠	١,٣٣٦,٨٣٧	٤١٢,٤٠٠	٩٢٤,٤٣٧
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر	٠	٦٥٧,٧٢٢	٠	٦٥٧,٧٢٢
تبرعات نقدية مقيدة - صيانة منازل (اعمار)	٠	٦١٢,٧٦٦	٥٥,٩١٧	٥٥٦,٨٤٩
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج امنية	٠	٥٢٣,٧٢٨	٠	٥٢٣,٧٢٨
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة	٠	٣٣٥,٤١٥	٩٧,٣٦٤	٢٣٨,٠٥١
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة شتاء امن (متضرري الامطار)	٠	٢٣٣,٠٥٦	٠	٢٣٣,٠٥٦
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد	٠	١٥٩,٧٦٣	٠	١٥٩,٧٦٣
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر (تكافل)	٠	١٢٧,٧٧١	٠	١٢٧,٧٧١
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل والتوظيف	٠	١٠٢,٤٠٤	٠	١٠٢,٤٠٤
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مستقبلي	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات	٠	١,١٣١,٨٧٧	١,١٣١,٨٧٧	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الطلاب (التعليمية)	٠	٥٢٣,٣٨٩	٥٢٣,٣٨٩	٠
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	٠	٤٥٢,١١٤	٤٥٢,١١٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - شراء مساكن	٠	٤٣٢,٤٤٠	٤٣٢,٤٤٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - البرامج الاغاثية	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة يتيم	٠	١,٠٧١,٤٠٠	١,٠٧١,٤٠٠	٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء	٠	٧٠١,٨٠٠	٧٠١,٨٠٠	٠
دعم منصة احسان - سداد ايجارات	٠	٦٤٤,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - صيانة منازل	٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - تفريج كربة	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - رعاية كبار السن	٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - المقبلين على الزواج	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - السلة الرمضانية	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - أسر السجناء	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	٠	٩,١٥٣	٩,١٥٣	٠
صافي أصول مقيدة - أخرى	٨١,٩٨٩,٤٨٥	٠	١٢,٨٨٨,٠٦٨	٦٩,١٠١,٤١٧
الاجمـــــــالى	**٨١,٩٨٩,٤٨٥**	**٢٤,٢٩٤,٧٤٤**	**٢١,٨٨٧,٤١٦**	**٨٤,٣٩٦,٨١٣**

إيضـــــــــاح : (٢٠)عـــــــام : -

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