

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلتزمنا 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 جوهري 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 تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

السادة / جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مدينة تبوك - 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ٠٩ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤٨٤,٦٩٣	١,٩٣٩,٢٩١	(٣)	النقدية ومافي حكمها
٢,٠١٨,٤٧٠	٢,٤٣٥,٠٨٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٥٠٣,١٦٣</u>	<u>٤,٣٧٤,٣٨٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٢,٥٠٠	٧٢,٥٠٠	(٥)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٢,٨٦٩,٧٩٢	٢٢,٠٣٧,٣٤٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢,٠٦٠	١,٥٦٥	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٨,٩٥٤,٧٢٧	٨,٩٥٤,٧٢٧	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣١,٨٩٩,٠٧٩</u>	<u>٣١,٠٦٦,١٤٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٤,٤٠٢,٢٤٢</u>	<u>٣٥,٤٤٠,٥٢٠</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧,٩٨٠	٦٤٨,٧٧٥	(٩)	ارصدة دائنة اخرى
٢٦٩,٨٩٧	٢٦٩,٨٩٧	(١٠)	قروض قصيرة الاجل
<u>٢٧٧,٨٧٧</u>	<u>٩١٨,٦٧٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٤١,٤١٥	١٤٥,٣٩٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٤١,٤١٥</u>	<u>١٤٥,٣٩٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٣,٥١٢,٩٠١	٣٣,٨٧٧,٤٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧٠,٠٤٩	٤٩٩,٠٤٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣٣,٩٨٢,٩٥٠</u>	<u>٣٤,٣٧٦,٤٥٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣٤,٤٠٢,٢٤٢</u>	<u>٣٥,٤٤٠,٥٢٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
					الإيرادات والمكاسب
	٢,٥٠٠	.	٢,٥٠٠	١٦,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
	٤٧٠,٠٥٠	.	٤٧٠,٠٥٠	١٢٠,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
(١٢)	.	٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٥٤,٤٧٠	التبرعات النقدية المقيدة
(١٣)	.	٣١٥,٨٠٠	٣١٥,٨٠٠	٩٩٦,٣٨٥	التبرعات العينية
(١٤)	.	.	.	٥٢٤,٣٢٠	الإعانات الحكومية
	١,٠٥١,٠٠٠	.	١,٠٥١,٠٠٠	١,٠٥١,٠٠٠	إيرادات تاجير
	١٤,٥٠٠	.	١٤,٥٠٠	١٢,٠٨٣	أرباح استثمارات
	٣١٥,٨٠٠	(٣١٥,٨٠٠)	.	.	صافي الأصول المحررة من القيود
	١,٨٥٣,٨٥٠	٢٩,٠٠٠	١,٨٨٢,٨٥٠	٢,٧٧٤,٢٥٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب المصروفات والخسائر
(١٥)	٣١٥,٨٠٠	.	٣١٥,٨٠٠	١,١٠٥,١٢٦	مصاريف الأنشطة
(٦)	٨٣٢,٤٤٤	.	٨٣٢,٤٤٤	٨٣٤,٦٣٤	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٧)	٤٩٥	.	٤٩٥	٤٩٥	مصاريف استهلاك الأصول غير الملمو
(١٦)	٣٤٠,٦٠٣	.	٣٤٠,٦٠٣	٥٦٣,٩١٢	المصاريف العمومية والإدارية
	١,٤٨٩,٣٤٢	.	١,٤٨٩,٣٤٢	٢,٥٠٤,١٦٧	إجمالي المصروفات والخسائر
	٣٦٤,٥٠٨	٢٩,٠٠٠	٣٩٣,٥٠٨	٢٧٠,٠٩١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	.	.	.	(٤٢١,٧٩١)	البنود الاستثنائية
	.	.	.	(٤٢١,٧٩١)	تسويات سنوات سابقة
	٣٦٤,٥٠٨	٢٩,٠٠٠	٣٩٣,٥٠٨	(١٥١,٧٠٠)	التغير في صافي الأصول
	٣٣,٥١٢,٩٠١	٤٧٠,٠٤٩	٣٣,٩٨٢,٩٥٠	٣٤,١٣٤,٦٥٠	صافي الأصول في بداية السنة
	٣٣,٨٧٧,٤٠٩	٤٩٩,٠٤٩	٣٤,٣٧٦,٤٥٨	٣٣,٩٨٢,٩٥٠	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥١,٧٠٠)	٣٩٣,٥٠٨	التغير في صافي الأصول
٨٣٤,٦٣٤	٨٣٢,٤٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤٩٥	٤٩٥	استفاد الأصول غير الملموسة
١٨,١٠٠	١٣,٤٧٥	تعزير المخصص خلال العام
<u>٧٠١,٥٢٩</u>	<u>١,٢٣٩,٩٢٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥٥٩,٧٨٦)	(٤١٦,٦١٩)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٩٨٠	٦٤٠,٧٩٥	ارصدة دائنة أخرى
٢١,٢٥٠-	(٩,٥٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢٨,٤٧٣</u>	<u>١٤٥٤٥٩٨</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢,١٧٦)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٢,١٧٦)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠٦,٢٩٧	١,٤٥٤,٥٩٨	التغير في النقدية خلال السنة
٣٧٨,٣٩٦	٤٨٤,٦٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٨٤,٦٩٣</u>	<u>١,٩٣٩,٢٩١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧) بتاريخ ٢٤ / ٩ / ١٤٢٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 :-

(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 فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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 في 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 والذكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	١٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٤٨٤,٦٩٣	١,٩٣٦,٩٤٨	نقد بالبنوك
.	٢,٣٤٣	الصندوق
<u>٤٨٤,٦٩٣</u>	<u>١,٩٣٩,٢٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣٩٦,٩٨٥	١٩٤,٠٨٩	ايرادات مستحقة
٨٥	.	عهدة
١٤,٥٠٠	١١,٠٠٠	سلف وضمم موظفين
٦,٩٠٠	.	م مدفوعة مقدما
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٠,٠٠٠	برنامج الاسكان الخيري للامير فهد بن سلطان
<u>٢,٠١٨,٤٧٠</u>	<u>٢,٤٣٥,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات بالتكلفة</u>
٧٢,٥٠٠	٧٢,٥٠٠	عدد ٧٢٥٠ سهم شركة تبوك للاستثمار والسياحة
<u>٧٢,٥٠٠</u>	<u>٧٢,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)
 مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
في	في	في	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	ان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م									
١١,٥٨٦,٩٤٨	١١,٥٨٦,٩٤٨	١١,٥٨٦,٩٤٨	٠	٠	٠	١١,٥٨٦,٩٤٨	٠	٠	١١,٥٨٦,٩٤٨	%٠	الأراضي
١٠,٨٥١,٤٢٦	١٠,٠٩٤,٠٠٠	٨,٨٤١,٦٤٠	٧٥٧,٤٢٦	٨,٠٨٤,٢١٤	١٧٧,٠٤٩	١٨,٩٣٥,٦٤٠	٠	٠	١٨,٩٣٥,٦٤٠	%٤	المباني
٠	٠	١٧٧,٠٤٩	٠	١٧٧,٠٤٩	٠	١٧٧,٠٥٠	٠	٠	١٧٧,٠٥٠	%٢٠	السيارات
٢٢٦,٠٣٨	١٩٧,٠٢٤	٦٧٦,٣٨٦	٢٩,٠١٤	٦٤٧,٣٧٢	٨٧٣,٤١٠	٨٧٣,٤١٠	٠	٠	٨٧٣,٤١٠	%١٠	الأثاث
٢٠٥,٣٧٩	١٥٩,٣٧٥	٧٨٠,٦٠٩	٤٦,٠٠٤	٧٣٤,٦٠٥	٩٣٩,٩٨٤	٩٣٩,٩٨٤	٠	٠	٩٣٩,٩٨٤	%١٥	أجهزة ومعدات
١	١	٣٦٧,٨٩٩	٠	٣٦٧,٨٩٩	٣٦٧,٩٠٠	٣٦٧,٩٠٠	٠	٠	٣٦٧,٩٠٠	%١٠	مباني بيوت شعر
٢٢,٨٦٩,٧٩٢	٢٢,٠٣٧,٣٤٨	١٠,٨٤٣,٥٨٣	٨٣٢,٤٤٤	١٠,٠١١,١٣٩	٣٢,٨٨٠,٩٣٢	٣٢,٨٨٠,٩٣٢	٠	٠	٣٢,٨٨٠,٩٣٢		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الاستنفاد	صافي الأصول غير الملموسة :-
في	في	في	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	ان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م								
٢,٠٦٠	١,٥٦٥	١,٧٣٥	٤٩٥	١,٢٤٠	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	%١٥	برنامج حاسب الي
٢,٠٦٠	١,٥٦٥	١,٧٣٥	٤٩٥	١,٢٤٠	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠		الإجمالي

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٧,٠٠٧,٣٣٨	٧,٠٠٧,٣٣٨	اسكان الامير سلطان الخيري بتبوك
١,٢٣١,٩٣٠	١,٢٣١,٩٣٠	محطة تحلية مياه بمقنا
٢٣٣,٧٥٠	٢٣٣,٧٥٠	انشاء المجمع الثقافي باملح
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	الاسكان الخيري بالزينة
١٦٦,٧٠٩	١٦٦,٧٠٩	مبنى مقر الجمعية
<u>٨,٩٥٤,٧٢٧</u>	<u>٨,٩٥٤,٧٢٧</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٩) ارصدة دائنة اخرى :-
٧,٩٨٠	٢٤,٩٠٠	تأمينات مستحقة
.	٦٠٩,٨٧٥	ايجارات - عمارة قرطبية
.	١٤,٠٠٠	رواتب وبدلات
<u>٧,٩٨٠</u>	<u>٦٤٨,٧٧٥</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٠) قروض قصيرة الاجل :-
٢٦٩,٨٩٧	٢٦٩,٨٩٧	جمعية الملك عبد العزيز بتبوك
<u>٢٦٩,٨٩٧</u>	<u>٢٦٩,٨٩٧</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٤,٥٦٥	١٤١,٤١٥	رصيد المخصص أول العام
١٨,١٠٠	١٣,٤٧٥	تعزير المخصص خلال العام
٢١,٢٥٠	٩,٥٠٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٤١,٤١٥</u>	<u>١٤٥,٣٩٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٩,٠٠٠	دعم ايجار
٥٤,٤٧٠	.	برامج التأهيل المجتمعي
<u>٥٤,٤٧٠</u>	<u>٢٩,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٣) التبرعات العينية المقيدة
١٢٥,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - أسر محتاجة
٣٦٩,٨٤٠	١٦٧,٥٠٠	تبرعات عينية - سلال غذائية
١٣,٦٨٥	.	تبرعات عينية - حقيبة مدرسية
٤٨٧,٢٦٠	٢٨,٣٠٠	تبرعات عينية - كسوة شتاء
<u>٩٩٦,٣٨٥</u>	<u>٣١٥,٨٠٠</u>	الاجمالي

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u>
٤,٣٢٠	.	المنح الحكومي - كسوة الشتاء
٥٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - البرامج والأنشطة وتقديم خدمات للمستفيدين
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - تطوير الأنظمة الرقمية وتنمية الموارد
<u>٥٢٤,٣٢٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٣٦٩,٨٤٠	١٦٧,٥٠٠	مساعدات عينية السلة الغذائية
١٢٥,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	مساعدات عينية اسر محتاجة
٤٨٧,٢٦٠	٢٨,٣٠٠	مساعدات عينية كسوة شتاء
١٣,٦٨٥	.	مساعدات عينية حقائب مدرسية
٤٤,٣٨٥	.	المنح الحكومي - برامج وأنشطة وتقديم خدمات للمستفيدين
٤,٣٢٠	.	المنح الحكومي - كسوة شتاء
٥,٥٦٦	.	المنح الحكومي - تطوير الأنظمة الرقمية وتنمية الموارد
٥٤,٤٧٠	.	برامج التأهيل المجتمعي
<u>١,١٠٥,١٢٦</u>	<u>٣١٥,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية فهد بن سلطان الخيرية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٧)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٣٤,٧٠٠	١٨١,٢٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٦,٦٠٠	٧,٢٠٠	بدل السكن
٢٠,٤٠٠	١٣,٨٠٠	بدل المواصلات
١٠٧,١٠٠	٤,٥٠٠	الأجازات
٨,٠٨٨	.	كهرباء
٤,٤٧٩	١,٥٥٢	مستلزمات مكتبية
١,٥٠٠	٩٠٠	مطبوعات
٣٧,٧٧٥	.	رسوم حكومية . تجديد اقامات
٣٠٠	.	رسوم حكومية . تأشيرات
٢٦,٥٤٢	١٦,٦٨٤	التأمينات الاجتماعية
١٠,١٦٦	.	التأمين الطبي
١٨,١٠٠	١٣,٤٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٧٠٠	.	تذاكر سفر وانتقالات
١,٢٨٣	٣٣٠	الوقود والمحروقات
١٣,٤٩٠	.	ضيافة
٣٤,٩٣٧	٢١,٧٤٩	صيانة واصلاح مباني
٣,٠٠٠	١٨,٤٧٥	مكافآت وحوافز اخرى
٤,٣٢٠	.	مصاريف دعاية واعلان
٢,٣٠٠	٣,٢٥٠	مصاريف أمن وسلامة
٢,٤٠٤	٧٨٠	صيانة واصلاح سيارة
٦,٧٠٠	.	صيانة واصلاح. الأثاث المكتبي
٢,٥٠٠	.	صيانة واصلاح. اجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٥٠	٨٠	مصاريف العلاج
.	١,٥٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	١٦,٩٥٢	الكهرباء
٩٠٠	٧٨٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٦٢١	٥,٨٩٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢١٦	٧٥	تكاليف البريد والبرقيات
١٦١	.	مصاريف الشحن
٣,٩٥٠	١,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
.	٨,٥٢٤	مصاريف الضيافة
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
.	١٥,٠٠٠	مصاريف استشارات
٥,٥٣٠	.	مصاريف التدريب والتاهيل
<u>٥٦٣,٩١٢</u>	<u>٣٤٠,٦٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
.	٢٩,٠٠٠	دعم ايجار
٤٥٥,٦١٥	٤٥٥,٦١٥	المنح الحكومي - البرامج والأنشطة وتقديم خدمات للمستفيدين
١٤,٤٣٤	١٤,٤٣٤	المنح الحكومي - تطوير الأنظمة الرقمية وتنمية الموارد
<u>٤٧٠,٠٤٩</u>	<u>٤٩٩,٠٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>