

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- | | |
|--------|--------------------------------|
| ٢ - ١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٠ - ٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٤-٣٧٩)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية سواعد بمحافظة المجمعة

الرياض. المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سواعد بمحافظة المجمعة - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٣م .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



(٢٠٢٤-٣٧٩)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه لنقص مهم في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

التاريخ: ١٧ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٤٠٨,٣٠٧	١٥,٧٨٧,١٠٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٥٦٦,٤٢٤	٣٧٤,٠٢١	(٤)	المخزون
٢٤١,٩٢٤	١,٦٩٠,٧٤٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٢١٦,٦٥٥	١٧,٨٥١,٨٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢,٣٤٦,٥٨٥	٢٠,٩١٤,٦١٢	(٦)	العقارات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة
٥٥٨,٢٦١	٥٤٦,٦٣٢	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١,٨٩١,٣١٦	١,٥٠٦,١٦٤	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف بالصافي
٣٢,٤٧٠	٢١,٤٨٣	(٩)	الموجودات غير الملموسة، بالصافي
٢٤,٨٢٨,٦٣٢	٢٢,٩٨٨,٨٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤,٠٤٥,٢٨٧	٤٠,٨٤٠,٧٦١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٣٠٥,٥٠٠	٩٩٧,٣٧٦	(١٠)	دائنو أصول ثابتة
٥٧٨,٩٨٢	٦٨٨,٥٠٥	(١١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء المتداول من القرض
٢,٣٨٤,٤٨٢	٢,١٨٥,٨٨١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٢)	الجزء غير المتداول من القرض
٣٠٩,٣١٤	٣٧٩,٨٣٤	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٠٩,٣١٤	٨٧٩,٨٣٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,١٩٤,١٦٧	٢٢,٥٩٠,٢٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٧٧١,٦٤٠	٦,٩٨٢,٩٥٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٦,٣٨٥,٦٨٤	٨,٢٠١,٨١٨	(١٥)	صافي أصول الأوقاف
٤٠,٣٥١,٤٩١	٣٧,٧٧٥,٠٤٦		إجمالي صافي الأصول
٤٤,٠٤٥,٢٨٧	٤٠,٨٤٠,٧٦١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:					
التبرعات النقدية العامة	٥٥٩,٨٣٦	.	.	٥٥٩,٨٣٦	١,٢٨٢,٨٩٩
التبرعات النقدية المقيدة (١٥)	.	٦,٦٥١,٩٨٤	.	٦,٦٥١,٩٨٤	٦,٧٦٧,٢٩٩
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف (١٦)	.	.	٩٠٢,١٤٧	٩٠٢,١٤٧	٢,٨٧٥,١٤٥
إيرادات إشتراكات أعضاء الزكاة	٢,٦٠٠	.	.	٢,٦٠٠	٢,١٠٠
التبرعات العينية (١٧)	٢,٢١٣,٥٥٦	٩٧,٣٤٥	.	٢,٣١٠,٩٠١	٣,٤١١,٦٧٦
تبرع منصة إحسان للعمل الخيري (١٨)	.	٢٤٩,٩٦٠	.	٢٤٩,٩٦٠	٢,٣٦٥,١٧٧
المنح الحكومية - صندوق دعم الجمعيات	٣٣٦,٠٠٠	.	.	٣٣٦,٠٠٠	٨٠٧,٩٠٠
إيرادات إيجارات (١٩)	١,٦٨٩,١٨٥	.	٩١٣,٩٨٧	٢,٦٠٣,١٧٢	١,٤٦٧,٠١٤
تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣٣٧,٣٧١	.	.	٣٣٧,٣٧١	٢٤٦,٠٩٠
إيرادات معرض السنابل	١,٥٨٠,٩٤٠	.	.	١,٥٨٠,٩٤٠	٩٧٨,٦٩٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام (١٤)	١٢,٣٤٨,٠٤٤	(١٢,٣٤٨,٠٤٤)	-	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٩,٠٦٧,٥٣٢	(٢,٧٨٨,٦٨٤)	١,٨١٦,١٣٤	١٨,٠٩٤,٩٨٢	٢٣,٢٢١,٢٥٠
المصروفات والخسائر:					
مصروفات الأنشطة (٢٠)	٣,٨٣٠,٠٨٤	.	.	٣,٨٣٠,٠٨٤	٢,٥٤٠,٣٦٤
المساعدات النقدية (٢١)	٧,٣١٦,٩٤١	.	.	٧,٣١٦,٩٤١	٥,٢٢٨,٣٤١
المساعدات العينية (٢٢)	٦٣٨,٠٦٥	.	.	٦٣٨,٠٦٥	٩٠٢,٠٣٠
مساعدا الزكاة	٤,٠٢٦,٦١٠	.	.	٤,٠٢٦,٦١٠	٥,٢٣٣,٢٦٨
مصاريف الحوكمة (٢٣)	١٦,٥٠٠	.	.	١٦,٥٠٠	١٧,٥٢٠
مصاريف الاستثمار (٢٤)	٤٥١,٤٠٤	.	.	٤٥١,٤٠٤	٢٣١,٤٠٦
مصروفات الأوقاف (٢٥)	٣٩٥,٦٤٣	.	.	٣٩٥,٦٤٣	٢٤٥,٠٢٢
المصاريف العمومية والإدارية (٢٦)	٢,٠٧٧,٦٤٣	.	.	٢,٠٧٧,٦٤٣	١,٧٠٩,٣٧٢
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات (٧)	٦٣,٧٢٢	.	.	٦٣,٧٢٢	٤٧٠,٤٤١
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات أوقاف (٨)	٤١١,٨٥٥	.	.	٤١١,٨٥٥	.
إطفاء الأصول غير الملموسة (٩)	١٠,٩٨٧	.	.	١٠,٩٨٧	١٠,٩٨٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١٩,٢٣٩,٤٥٤	.	.	١٩,٢٣٩,٤٥٤	١٦,٥٨٨,٧٥٢
بنود استثنائية					
تسويات سنوات سابقة	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	٢٣,١٣٣
أرباح (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة (٢,٦٤٠,٩٦٨)	(٢,٦٤٠,٩٦٨)	-	-	(٢,٦٤٠,٩٦٨)	(١,٢٧١,٩٧٧)
أرباح (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة (١,١٠٨,٩٩٥)	١,١٠٨,٩٩٥	-	-	١,١٠٨,٩٩٥	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية (١,٤٣١,٩٧٣)	(١,٤٣١,٩٧٣)	-	-	(١,٤٣١,٩٧٣)	١,٢٤٨,٨٤٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة (١,٦٠٣,٨٩٦)	(١,٦٠٣,٨٩٦)	(٢,٧٨٨,٦٨٤)	١,٨١٦,١٣٤	(٢,٥٧٦,٤٤٥)	٥,٣٨٣,٦٥٤
صافي الأصول في بداية السنة	٢٤,١٩٤,١٦٧	٩,٧٧١,٦٤٠	٦,٣٨٥,٦٨٤	٤٠,٣٥١,٤٩١	٣٤,٩٦٧,٨٣٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٢,٥٩٠,٢٧٢	٦,٩٨٢,٩٥٧	٨,٢٠١,٨١٨	٣٧,٧٧٥,٠٤٦	٤٠,٣٥١,٤٩١

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٣٨٣,٦٥٤	(٢,٥٧٦,٤٤٥)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٤٧٠,٤٤١	٦٣,٧٢٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
.	٤١١,٨٥٥	استهلاك الممتلكات والمعدات أوقاف
١٠,٩٨٨	١٠,٩٨٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٢,٣١١	١٠٨,٠٦٩	مخصص نهاية الخدمة المكون
٢٨٨,٨١١	.	تسوية سنوات سابقة
١,٢٧١,٩٧٧	١,٤٣١,٩٧٣	أرباح (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
٧,٤٧٨,١٨٢	(٥٤٩,٨٣٩)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٣٩,٧١٨	١٩٢,٤٠٣	مخزون
(٩٨,٤٢١)	(١,٤٤٨,٨١٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	(٣٠٨,١٢٤)	دائنو أصول ثابتة
(١,٤١١,٥٧٨)	١٠٩,٥٢٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٧,٨٣٣)	(٣٧,٥٤٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٠٩٠,٠٦٨	(٢,٠٤٢,٤٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,١٥٤)	(٥٢,٠٩٣)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(٤٨٤,٥١٧)	(٢٦,٧٠٣)	إضافات ممتلكات استثمارية أوقاف
(٥٠,٠٠٠)	-	استبعادات ممتلكات استثمارية أوقاف
(٥٩٣,٦٦٨)	(٧٨,٧٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	المسدد من القرض
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤,٩٩٦,٤٠٠	(٢,٦٢١,١٩٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٣,٤١١,٩٠٧	١٨,٤٠٨,٣٠٧	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨,٤٠٨,٣٠٧	١٥,٧٨٧,١٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦) بتاريخ ١٧ جماد الأول ١٤٣٨ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٧ م ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

يوجد لدى الشركة سجل تجاري لمؤسسة فردية برقم ١١٢٢١٠١٧٤١ صادر من مكتب السجل التجاري بالمجموعة بتاريخ ١٤٣٩/١٢/١٦ هـ
يوجد لدى الشركة سجل تجاري فرعي لمؤسسة فردية برقم ١١٢٢٠٠٣٢٦٨ صادر من مكتب السجل التجاري بالمجموعة بتاريخ ١٤٣١/٠٥/١٩ هـ

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
- تطوير وتأهيل قدرات الشباب من الجنسين لمساعدتهم بالانخراط في سوق العمل ليكونوا عناصر تنموية لمجتمعهم.
- تنفيذ برامج تأهيل الأسر المنتجة ومساعدتهم لتقوم بشأنها.
- مشاركة الأسر المحتاجة في تأمين السكن المناسب لها.
- الاهتمام بالجوانب الصحية للأسر وعلى وجه الخصوص التوعية والكشف على المرضى من المستفيدين بتفعيل الزيارات المنزلية وتأمين الدواء والعلاج لها بالتنسيق مع الجهات الصحية ورجال الأعمال.
- تأمين الأثاث للأسر المستفيدة عن طريق إعادة تدوير واستثمار الأثاث المستعمل.
- ترميم وصيانة منازل الأسر المستفيدة والتي تحتاج إلى ذلك.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي ترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٠

%٤

%٢٠

%١٠

%١٥

%١٥

البند

الأراضي

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة وآلات وعدد

برامج ومواقع إلكترونية

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤,٤٥٢,٥٦٠	٦٥٩,٠٦٤	مصرف الانماء - عام
٢,٩٩٣,٠٤٢	٣,٨٣٦,٣٦٨	مصرف الراجحي - الصدقة يومية
٢,٨١٧,٠٢٦	٤,٥٥٣,٤٨١	مصرف الراجحي - زكاة
٢,٤٢٩,٢١٥	٤٥٨,٥٣٥	مصرف الراجحي - أوقاف
١,٨٥٠,٧٥٤	٢,٠٦٦,٧٥٤	مصرف الراجحي - عام
١,٧٦٠,٦٧٣	١,٧٩٨,٨٦٤	بنك البلاد - عام
٦٩٤,٠٩٠	٧١٥,١٧٣	مصرف الراجحي - كفالة الأسر
٣٦٣,٤٣١	٤٥٨,٣٣٨	مصرف الراجحي - السنايل الاستثمارية
٣٥٠,٢٤١	٨٧٢,٢٤٢	مصرف الانماء - مؤسسة جمعية سواعد للتجارة
٢٣٩,٦٥٤	٥٩,٣٦٨	مصرف الراجحي - مشاريع موسمية
١٦٥,٢٤٣	١٧٦,٥٠٤	بنك البلاد - أوقاف
١٦١,٠٩٦	١,٢٨٩	مصرف الانماء - زكاة فطر
٣١,٢٩١	٣٥,٢٣٩	بنك البلاد - المشاريع الموسمية
٢٦,٢٧٦	٣٩,٨٢٣	مصرف الراجحي - زكاة فطر
١٥,٢٦٦	١٥,٦٠٥	مصرف الراجحي - ترميم المنازل
١٤,٢٤٤	١٣,٥٥٦	مصرف الراجحي - سقيا الماء
١٢,٢٩٠	٨,٤٤٨	مصرف الراجحي - كفارة اليمين
١٠,٣٢٥	١٠,٣٢٥	بنك الجزيرة
٧,٣٤٢	٧,٦٤٢	مصرف الراجحي - الأجهزة الكهربائية
٣,٨٢٢	.	مصرف الانماء - زكاة
٢,٧٦٠	.	مصرف الانماء - كفارة اليمين
٢,٣٠٣	.	مصرف الانماء - أوقاف
٢,٢٢٢	.	مصرف الانماء - الصدقة يومية
١,٢٥٩	.	مصرف الانماء - مشاريع موسمية
٩٦٠	.	مصرف الانماء - كفالة الأسر
٤٩٠	٤٩٠	مصرف الراجحي - الرعاية الصحية
٢٠١	.	مصرف الانماء - السنايل الاستثمارية
١٧٠	.	مصرف الانماء - الأجهزة الكهربائية
٦٠	.	مصرف الانماء - ترميم منازل
١	١	مصرف الانماء - مؤسسة سواعد
١٨,٤٠٨,٣٠٧	١٥,٧٨٧,١٠٩	الإجمالي

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣١٨,٤٧٤	٦١,٨٧١	مخزون سنابل الخير
٢٤٧,٩٥٠	٣١٢,١٥٠	مواد غذائية
٥٦٦,٤٢٤	٣٧٤,٠٢١	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٦,٩٩٩	٤٥,٧١٣	ذمم الموظفين
٦٢,٢٥٤	١٥٣,٠١٤	موردين دفعات مقدمة
٥٥,٣٦٦	٩٤,٧٢٣	مصاريف عمومية مقدمة
٤٥,٤٨١	٦٥٤,٥٢٤	ضريبة القيمة المضافة
١١,٨٢٤	.	ذمم مدينة (جمعية زاد لحفظ النعمة)
.	١,٢٠٠	جمعية حرمة
.	٦٩٥,٢١٩	شركة الدريس للخدمات البترولية
.	٤٦,٣٤٧	إيرادات وتبرعات غير مقيدة مستحقة
٢٤١,٩٢٤	١,٦٩٠,٧٤٠	

(٦) الممتلكات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة

القيم العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أرباح إعادة التقييم	القيم العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٢١٤,٦٨٣	١,١٠٨,٩٩٥	٧,١٠٥,٦٨٨	الأراضي
١٢,٦٩٩,٩٢٩	(٢,٥٤٠,٩٦٨)	١٥,٢٤٠,٨٩٧	المباني
٢٠,٩١٤,٦١٢	١,٤٣١,٩٧٣-	٢٢,٣٤٦,٥٨٥	

تم تقييم العقارات الاستثمارية بواسطة مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين، هو مكتب ماجد عوض السيهان للتقييم العقاري، وقد تم اعتماد التقرير بواسطة السيد / ماجد عوض السيهان برقم عضوية (١٢١٠٠٠٤٧٥).

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	دعاية وإعلان	أجهزة وآلات وعدد مقر الجمعية	أثاث ومفروشات مقر الجمعية	السيارات	المباني	الأراضي
٣,٢٧٣,٨١٩	-	٩٣٨,٨١٩	٢٢٩,٨٣٦	١,٠٣٥,٢٥١	٩٧٨,٣٥٣	٩٢,٢٥٠
٥٢,٠٩٣	١٨,١٤٠	١٤,٢٤٠	١٩,٧١٣	-	-	-
٣,٣٢٥,٩١٢	١٨,١٤٠	٩٥٣,٠٥٩	٢٤٩,٥٤٩	١,٠٣٥,٢٥١	٩٧٨,٣٥٣	٩٢,٢٥٠
التكلفة						
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م						
إضافات						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م						
مجموع الاستهلاك						
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م					٦٨٦,٨٧٧	-
استهلاك السنة			٢٥٠	-	٢٠,١٩٤	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			٢٢٨,٧٩٨	١,٠٣٥,٢٥٠	٧٠٦,٠٧١	-
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			٢٠,٧٥١	١	٢٧١,٢٨٢	٩٢,٢٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			١,٢٨٨	١	٢٩١,٤٧٦	٩٢,٢٥٠

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) ممتلكات ومعدات وآلات وأقواف ، بالصافي

المجموع	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	التكلفة
٢,٨٨٢,٠٧٢	٢,٤٥١,٤٠٧	٤٣٥,٦٦٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٦,٧٠٣	٣٦,٧٠٣	-	إضافات
٢,٩١٣,٧٧٥	٢,٤٧٨,١١٠	٤٣٥,٦٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٩٥,٧٥٦	٨٧٣,٩٨٤	١٢١,٧٧٢	مجمع الاستهلاك
٤١١,٨٥٥	٣٦٨,٢٨٨	٤٣,٥٦٧	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٤٠٧,٦١١	١,٢٤٢,٢٧٢	١٦٥,٣٣٩	استهلاك السنة
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٠٦,١٦٤	١,٣٥٠,٨٣٨	١٧٠,٣٢٦	صافي القيمة الدفترية
١,٨٩١,٣١٦	١,٥٧٧,٤٢٣	٣١٣,٨٩٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٩) الموجودات غير الملموسة، بالصافي

برامج ومواقع إلكترونية	التكلفة
٧٣,٢٥٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧٣,٢٥١	إضافات
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٠,٧٨١	مجمع الاستهلاك
١٠,٩٨٧	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥١,٧٦٨	استهلاك السنة
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢١,٤٨٣	صافي القيمة الدفترية
٣٢,٤٧٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) دائنو أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	عبدالله بن ناصر العقيل
١,٣٠٥,٥٠٠	٩٩٧,٣٧٦	
١,٣٠٥,٥٠٠	٩٩٧,٣٧٦	

(١١) مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مقبوضة مقدما
٢٤٤,١١٣	٣٠٠,٨٩٠	ثلاجة التركي
١٠٩,١٤٤	٧٤,٩٥٠	أسواق المسعود لبيع المواد الغذائية
٧١,٣٩١	٥١,٨٢٩	شركة سريال للملابس
٦٦,٨٩٤	.	مؤسسة الأجداد للتجارة
٦١,٣٥٠	٣,١٤٨	مؤسسة عائلي للتجارة
٢٤,٧١٤	١٩٥,٩٠٧	مؤسسة إلهام السبيعي
١,٣٧٥	٢٦,٦٦٦	مؤسسة الشريحة
.	٨,٤٧٠	مطعم عماد عبدالعزيز المزعل
.	٣,٢٦٣	مدارس رياض الإبداع الأهلية
.	٨,٢٥١	شركة زوايا المجمعة
.	٧,١٣١	مصاريف عمومية مستحقة
.	٨,٠٠٠	
٥٧٨,٩٨٢	٦٨٨,٥٠٥	

(١٢) القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المستحق من سنة إلى ٥ سنوات - طويل الأجل
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المستحق خلال السنة قصير الأجل
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد المخصص أول السنة
٨٦,٠٢٥	٣٠٩,٣١٤	تسويات سنوات سابقة
١٨٨,٨١١	.	المكون خلال السنة
٥٢,٣١١	١٠٨,٠٦٩	المسدد خلال السنة
(١٧,٨٣٣)	(٣٧,٥٤٩)	
٣٠٩,٣١٤	٣٧٩,٨٣٤	

(١٤) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	
١,٦٧٨,٧٥٢	٣,٦٠٦,٤٣٧	٢,٤٦٠,٠٧١	٢,٨٢٥,١١٨	الزكاة
١,٢٣٠,٢٩٠	٢,٥٤٨,٩١٣	٢,٧١١,٠٧٢	١,٠٦٨,١٣١	كفالة الأسر
١,٦٦٨,٢٤٩	١,٦٨٣,٧٢٤	١,٧١٩,٧٧٩	١,٦٣٢,١٩٤	الصدقة اليومية
٢٠,١٥٨	٦٩,٨٦١	١٦,٤٤٦	٧٣,٥٧٣	سقيا الماء
١٥٢,٦٨٦	-	-	١٥٢,٦٨٦	ترميم وصيانة المحلات
(٥٣,١٨٠)	١٤١,٥٣٩	٢,٥٥٩	٨٥,٨٠٠	أجهزة كهربائية
٢٣٣,٠٥٤	١٢٨,٠٧٨	١١٥,٠٣١	٢٤٦,١٠١	سلة رمضان
١٤٣,٧٦٠	-	١,٢٠٩	١٤٢,٥٥١	تبرعات الدواء الخيري
١١٥,٠٤٥	-	-	١١٥,٠٤٥	بناء المساجد
٨٤,٤٢٠	٣٧٧,٢٨٢	٢٠١,٨١٥	٢٥٩,٨٨٧	كفارة يمين
٦٤,٨٩٢	٣٢٠,١٧٣	٣٣٩,٧٩٧	٤٥,٢٦٨	زكاة الفطر
٣٨,٨١٠	-	-	٣٨,٨١٠	صدقة الصيف
٩,٩٩٥	-	-	٩,٩٩٥	دعم بنك الجزيرة
١٤٨,٥٧٧	-	-	١٤٨,٥٧٧	صدقة الشتاء
٢٩٦,٠٤٢	-	-	٢٩٦,٠٤٢	تبرعات الحقيبة المدرسية
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة الراجحي لمسار تأسيس الكيانات المستقلة
٤٦,٠٠٩	-	-	٤٦,٠٠٩	دفع بلاء
(٤,٦٥٤)	٣٩٩,٧٢٨	٣٩٥,٠٧٤	-	مشروع ترميم المنازل
٢٧٧,٣٦٩	١٨,٩٨٢	٣٠,٢٣٥	٢٦٦,١١٦	يطعمون الطعام
١٨,٣٦٠	-	٢,٩٥٠	١٥,٤١٠	مشروع اللهم أغثنا
(٦,٨٢٠)	٣٢٧,٣٠٧	٣١٩,٩٠٠	٥٨٧	مشروع الأضاحي
٢٠٠	-	٢٠٠	-	مبادرة المحصور المحترف
١١,٥٠٠	-	-	١١,٥٠٠	منرسني الرقمية
٢٢,٤١٧	٤,٩٦٠	٢,٨٨٣	٢٤,٤٩٤	السلة الطارئة
-	٤١,٤٣٨	٤١,٤٣٨	-	السلة الغذائية
٤٣,٨٢١	١٤٥,٥١٠	٣,٧٣٩	١٨٥,٥٩٢	مبادرة كي أتعلم
٨,١٦٠	-	-	٨,١٦٠	سلة خضار
٧,١١٩	٢٢٧,١٣١	٢٣٤,٢٥٠	-	مشروع باهرة
٥٩,٣٧٣	-	٥٩,٣٧٣	-	شفاء ودواء
١,١٥١	١٢,١٧٩	٣,٨٣٠	٩,٥٠٠	مبادرة ارسام فرحة
-	٩٧,٣٤٥	٩٧,٣٤٥	-	زكاة الفطر العينية
٣٩,٠٨٠	-	٣٩,٠٨٠	-	هدية العيد
-	٣,٨٢٤	٣,٨٢٤	-	الطبيب الزائر
-	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	-	فرحة يتيم
١٢٤,٣٧٤	١٥,٩٢٦	٤٠,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠	معسكر الباحثين عن عمل
٨٦,٢٠٨	٧٣,٧٩٢	١٦٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات
(٥٦٠)	٥٦٠	-	-	مساعداة العمرة
(١٠,٣١٢)	١٠,٣١٢	-	-	دعم نقدي لجمعية العناية بالمساجد
٥٨,٦٤٧	٥٤١,٣٥٣	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان (السلة الغذائية)
-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان (كفالة الأسر)
١٩٨,٥٤٥	٢٥١,٤٥٥	-	٤٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان (تأليث منازل المحتاجين)
٩٩,٤١٩	٢٣٨,٠٨١	-	٣٣٧,٥٠٠	تبرعات منصة إحسان (سقيا الماء)
-	٥٦,٩٩٤	-	٥٦,٩٩٤	تبرعات منصة إحسان (ترميم منازل المحتاجين)
-	٢٤٩,٩٦٠	٢٤٩,٩٦٠	-	تبرعات منصة إحسان ترميم منازل المستفيدين
٧٢,٠٠٠	-	٧٢,٠٠٠	-	الكفالة التعليمية
-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم تشغيلي
-	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-	تبرعات منصة إحسان (هدية العيد من الشيخ عبدالله عقيل)
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة إحسان (زكاة مال الشيخ عبدالله عقيل)
٦,٩٨٢,٩٥٧	١٢,٣٤٨,٠٤٤	٩,٥٥٩,٣٦١	٩,٧٧١,٦٤٠	

(١٥) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٠٣٩,٥٨٧	١,٧١٩,٧٧٩	تبرعات الصدقة اليومية
٢,١١٨,٧٧٠	٢,٧١١,٠٧٢	تبرعات كفالات الأسر
٣١٩,٦٨٤	٢٠١,٨١٥	تبرعات كفارة اليمين
٣٠٣,٧٣٣	٣٣٩,٧٩٧	تبرعات زكاة الفطر
٢٦٠,٧٨٥	٣٩٥,٠٧٤	تبرعات ترميم وصيانة المنازل
٢٤٦,٠٨١	٣١٩,٩٠٠	تبرعات اضاحي العيد
١٢٥,٩٨٧	١١٥,٠٣١	تبرعات سلة غذائية رمضان
١٢١,٤٤٢	٣٠,٢٣٥	تبرعات ويطعمون الطعام
٧٩,٥٧٠	.	تبرعات صدقة الشتاء
٣٨,٠١٦	٢,٥٥٩	تبرعات نقدية لشراء أجهزة كهربائية
٣٠,٥٨٦	٣,٧٣٩	مبادرة كي اتعلم
١٦,٨٣٥	٢,٨٨٣	تبرعات سلة غذائية طارئة
.	٤١,٤٣٨	السلة الغذائية
١٦,٥٣٢	١٦,٤٤٦	سقيا الماء
١٦,١٠٠	.	تبرعات صدقة الصيف
١٥,٢٠٠	٢,٩٥٠	تبرعات مشروع اللهم أغثنا
٩,٥٠٠	٣,٨٣٠	مبادرة رسم فرحة
٤,١٠٩	١٦٤,٠٨٠	تبرعات هدية العيد
٢,٥٥٦	١,٢٠٩	تبرعات الدواء الخيري
١,٨٢٥	.	تبرعات دفع بلاء
٤٠٢	.	تبرعات سلة الخضار والفواكة
.	٣,٨٢٤	برنامج الطبيب الزائر
.	١٠,٢٠٠	فرحة يتيم
.	٢٠٠	مبادرة المصور المحترف
.	٢٣٤,٢٥٠	برنامج باهرة
.	٥٩,٣٧٣	مبادرة شفاء ودواء
.	٧٢,٠٠٠	مبادرة الكفالة التعليمية فهديم
.	٢٠٠,٣٠٠	معسكر الباحثين عن عمل
٦,٧٦٧,٢٩٩	٦,٦٥١,٩٨٤	

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) تبرعات لشراء أو بناء أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	وقف المحطة
٢,٨٧٥,١٤٥	٩٠٢,١٤٧	
٢,٨٧٥,١٤٥	٩٠٢,١٤٧	

(١٧) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٦١٠,٤٤٠	.	تبرعات عينية لمعرض السنابل
١,١٥٠,٦٢٠	٢٢٧,٠٦٠	تبرعات عينية زكاة التمور
١٣٠,٣٠٧	٩٧,٣٤٥	تبرعات عينية زكاة فطر
٩٧,٨٩٠	.	تبرعات عينية - أسرمحتاجة
٢٨,٠٠٠	.	هدية عيد الأضحى
.	١,٩٨٦,٤٩٦	تبرعات عينية غير مقيدة
٣,٠١٧,٢٥٧	٢,٣١٠,٩٠١	

(١٨) تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٠٠,٠٠٠	.	السلال الغذائية
٤٥٠,٠٠٠	.	تأثيث منازل المحتاجين
٣٥٠,٠٠٠	.	كفالة الأسر
٣٤٣,٥٠٠	.	الصدقة اليومية
٣٣٧,٥٠٠	.	مشروع سقيا الماء
١٧٦,٥٨٣	.	ترميم وقف لجمعية العناية بالمساجد
٥٦,٩٩٤	٢٤٩,٩٦٠	مشروع ترميم منازل المحتاجين
٥٠,٦٠٠	.	تجديد عقد برنامج منافذ لعام ٢٠٢٢
٢,٣٦٥,١٧٧	٢٤٩,٩٦٠	

(١٩) إيرادات إيجارات العقارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
أوقاف	غير مقيد		
٥٧٣,٤٢٢	٥٩٦,٩٤٧	.	إيرادات الأوقاف السكنية
٤٦٦,٩٥٧	.	.	إيرادات أوقاف قاعة سواعد
٢٢٩,٧٠١	.	.	إيرادات إيجارات أوقاف المستودع
١٠٣,٤٦١	١٣٨,٣٨١	.	وقف اليوسف
٤٧,٤٦١	٦٦,٦٣٧	.	إيراد وقف العريفيج والقديري
٣٨,٥١٢	.	.	عائدات محلات السنابل
٧,٥٠٠	١٣,٧٥٠	.	إيرادات وقف الصالح
.	.	٦٢٩,٤٧٣	إيرادات الأوقاف الاستثمارية
.	.	٤٦٢,٧٦٥	إيرادات قاعة طويق
.	٦٩٥,٢١٩	.	إيرادات المحطة
١,٤٦٧,٠١٤	٩١٣,٩٨٧	١,٦٨٩,١٨٥	

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات معارض سنابل الخير (١/٢٠)
٢,١٦٤,٧٧٨	٣,٠٤٥,٦٥٦	مصروفات الاضاحي
٢٤٥,٤٩٤	٣٢٧,٣٠٧	مصروفات الدعم النقدي
٨٧,٣٦٧	١٠,٣١٢	مصروفات هدية عيد الأضحى
٣٠,٨٢١	.	مصروفات هدية عيد رمضان
	١٢٥,٠٠٠	مصاريف صدقة الشتاء
١٠,٧٧٩	.	مصروفات السلة الغذائية
١,٠٠٠	٤,٩٦٠	مصاريف صدقة الصيف
١٢٥	.	مصاريف برنامج باهرة
.	٢٢٧,١٣١	مصاريف معسكر الباحثين عن العمل
.	٨٩,٧١٨	
٢,٥٤٠,٣٦٤	٣,٨٣٠,٠٨٤	

(١/٢٠) مصروفات معارض سنابل الخير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تكلفة مبيعات
١,١٠٥,٩٩٦	١,٨١٧,٩٥٩	رواتب وأجور ومافي حكمها
٥٢٢,٠٨٠	٦٢٣,٧٢٢	الإيجارات
٢١٥,٠٤٢	١٩٥,٠٦٨	رسوم وإقامات وتاشيرات
١٠٥,٠٠٠	١١١,٥٨٨	مزايا وحوافز
٥٣,٢٢٦	٧٦,٥٥٩	أجور وتحميل وتنزيل
٥٠,١١٤	٨٧,٥٣٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣٦,٠٧٦	٣٠,٥٦٣	تعويضات نهاية الخدمة
٢٣,٧٢٥	٢٩,٦٠٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١٩,٣٣٣	٣,٠٠٩	كهرباء ومياه
١١,٨٠٥	١٦,٩١٣	المستهلكات
١٠,٦٢٢	١٦,٢١١	الهاتف والفاكس والانترنت
٦,٨١٢	٨,٣٣٥	الدعاية والإعلان
٤,٠٢٥	.	الضيافة
٩٢٢	٨,١٩٨	تأمين طبي
.	١٠,٢٨١	إجازات وبدل تذاكر
.	١٠,١١٠	
٢,١٦٤,٧٧٨	٣,٠٤٥,٦٥٦	

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢١) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٦٧٥,٤٣٨	١,٦٨٣,٧٢٤	مساعداات الصدقة اليومية
١,٣٠٢,٣٧٥	٢,٩٤٠,٣٥٠	مساعداات كفالة الأسر
٦٣٣,٣٤٦	٧٠٦,٦٨٢	مساعداات ترميم المنازل
٢٠٠,٠٣٣	٣٧٧,٢٨٢	مساعداات كفارة يمين
١٢٥,٠٠٠	١٢٨,٠٧٨	سلة رمضان
١١٥,٣٨١	١٨,٩٨٣	مساعداات ويطعمون الطعام
٧٤,٤٤١	٣٠٧,٩٤٢	مساعداات سقيا الماء
٥٥,٠٢١	٣٩٢,٩٩٤	مساعداات أجهزة كهربائية
٤٧,٣٠٥	١٤٥,٥١٠	مساعدة مبادرة كي نتعلم
.	٤٧,٢٨٠	م عينة مقومة
.	٥٤١,٣٥٣	مساعداات السلة الغذائية
.	٥٦٠	مساعداات عمرة
.	٣,٨٢٤	برنامج الطبيب الزائر
.	١٢,١٧٩	م ارسم فرحة
.	١٠,٢٠٠	فرحة يتيم
٥,٢٢٨,٣٤١	٧,٣١٦,٩٤١	

(٢٢) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٩٣,٤٠٠	٥٤٠,٧٢٠	مساعدة عينية زكاة
١٧٨,٣٢٣	.	مساعدة عينية أسر محتاجة
١٣٠,٣٠٧	٩٧,٣٤٥	مساعدة عينية زكاة الفطر
٩٠٢,٠٣٠	٦٣٨,٠٦٥	

(٢٣) مصاريف الحوكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٧,٥٢٠	١٦,٥٠٠	الرواتب والأجور النقدية
١٧,٥٢٠	١٦,٥٠٠	

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٢٤) مصاريف الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٥,٥٤٩	٩٧,٧٧١	الرواتب والأجور النقدية
٧٩,٣٩٢	٨٤,٩٦٣	المنافع والخدمات والتأمين
٤٥,٠٥٩	٢٦٣,٩٠١	الصيانة والإصلاح
١٠,٣٧٨	٣,٩٥٧	المستهلكات
١,٠٢٨	٨١٢	مزايا وحوافز
٢٣١,٤٠٦	٤٥١,٤٠٤	
		(٢٥) مصروفات الأوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٥١,٣٢٦	١٨١,٧٢٩	المنافع والخدمات والتأمين أوقاف
٩١,٦٩٦	٢١٣,٩١٤	الصيانة والإصلاح
٢,٠٠٠	.	مصاريف أوقاف متنوعة
٢٤٥,٠٢٢	٣٩٥,٦٤٣	

جمعية سواعد بمحافظة المجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٦)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٦) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٩٨,٢٤١	٩٤٧,٣١٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١١٤,٦٩٢	١٠٠,٣٩٦	دعاية وإعلان
١١٣,٣٤٦	١١٣,٣١٨	إيجارات
١١١,٩٦٠	١٥٣,٣١٧	التأمينات الاجتماعية
١١٠,٤٥٦	٤١,٤٥٧	تكاليف مهنية واستشارية
٩٢,١٣٨	٢١,٩٦١	اشتراكات وتصديقات
٥٢,٠١٢	٦٥,٥٩٣	صيانة وإصلاح وترميم
٤٨,٨٥٠	٥٥,٦٧٢	رسوم إقامات وتأشيرات
٣٤,٧٣٠	٢٥٧,٢٠٢	مزايا وحوافز
٢٨,٥٨٧	٧٨,٤٦٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢١,٧٣٤	٢٥,٩٥٣	كهرباء ومياه
١٦,١٤٥	١٩,١٢٦	الهاتف و فاكس والانترنت
١٥,٠٣٦	٣٣,٣٢٢	مستلزمات كتابية ومطبوعات
١١,٩٨٠	.	غرامات ومخالفات
١١,٠٦٠	٥,٢٦٠	أجور تحميل وتنزيل
١١,٠٢٨	٤,٧٣٤	محروقات وصيانة سيارات
٦,٤٩٠	١٢,٦٨٥	مستهلكات
٥,٣٤١	١٥,١٩٩	ضيافة
٥,٢٩٦	١١,٢٨٤	رسوم وعمولات بنكية
٢٥٠	.	تكاليف تشغيل أخرى
.	١,٧٤٧	مصاريف التدريب
.	.	مصاريف ورسوم حكومية
.	٢,٦٣٣	مصاريف توزيع تمور
.	١١,٤٦٥	إجازات وتذاكر سفر
.	٧٠,٦٠٥	بدل سكن بدلات أخرى وعمل إضافي
.	٢٨,٩٣٤	تأمين طبي
١,٧٠٩,٣٧٢	٢,٠٧٧,٦٤٣	

(٢٧) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢٨) إعادة التبويب

تم القيام بإعادة تبويب بعض بنود وأرقام المقارنه لتتوافق مع أرقام وتبويب البنود للعام الحالي.

(٢٩) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م