

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب - قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٢٠)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (٢١) حتى رقم (٤٥)

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،، وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عنية للتنمية والخدمات الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤوليتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل 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.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية، ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلّفين بالحكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٩/٠١/١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٥/٠٧/٢٠٢٤م

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان (أ)

رقم الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
(٢١)	٧٠,٤٠٤,٨٤٢	٧٥,٣٣٢,٦٧٢	إجمالي النقدية
(٢٢)	٤٥,٦٨٣,٢٨٦	٢٤,٦٤٢,٣٨٦	صافي الذمم المدينة
(٢٣)	٤٥٥,٩٢٦	٤٨٠,٢٤٥	المخزون
	١١٦,٥٤٤,٠٥٤	١٠٠,٤٥٥,٣٠٣	إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
(٢٤)	٣٧,٦٧٢,١٧٦	٣٤,٠٦٠,٣٨٩	استثمارات متاحة للبيع
(٢٥)	٣١,٧٠٩,٤٣٥	٢٣,١٤٠,١٣٩	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٦)	٢,١٨٨	٥٩,٩٥١	أصول غير ملموسة
(٢٧)	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	استثمارات عقارية - صافي
(٢٨)	٧٧,١٣٧,٨٨٦	٦٩,٥٨٣,١٦٧	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
(٢٩)	٧,٧٩٤,٧٣٧	٨,٣١٨,٤١٢	ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي
	١٥٦,٥٦٦,٤٢٢	١٣٧,٦٣٧,٠٥٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
	٢٧٣,١١٠,٤٧٦	٢٣٨,٠٩٢,٣٦١	إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
(٣٠)	-	١,٢٧٧,٢٠٥	ذمم دائنة
	-	١,٢٧٧,٢٠٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
(٣١)	٦,٤٥٢,٣٥٠	٥,٢٩٣,٤٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٦,٤٥٢,٣٥٠	٥,٢٩٣,٤٣٦	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
	٦,٤٥٢,٣٥٠	٦,٥٧٠,٦٤١	إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
(٣٢)	٤٥,٧١٦,٥١٢	٤٥,٣٦٧,٥٧٢	صافي الأصول المقيدة
	١٣,٥٨٦,٤٦٨	١٣,٤٢٢,١٧٤	صافي أصول الأوقاف
(٣٣)	٣,٦١١,٧٨٧	-	أرباح غير محققة
	٢٦٦,٦٥٨,١٢٦	٢٣١,٥٢١,٧٢٠	إجمالي صافي الأصول
	٢٧٣,١١٠,٤٧٦	٢٣٨,٠٩٢,٣٦١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٢/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات		١٦٦,٧٥٠	-	-	١٦٦,٧٥٠	١٦٨,٧٥٠
التبرعات النقدية		١,٠١٤,٤٣٣	-	-	١,٠١٤,٤٣٣	٢,٩٧٤,٥٤١
التبرعات النقدية المقيدة	(٣٤)	-	٦,٨٤٦,٢١٦	-	٦,٨٤٦,٢١٦	٨,٢٤٤,٤٥٤
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	١٤٥,٣٩٠	١٤٥,٣٩٠	٢٣٣,١٨٢
تبرعات الزكاة النقدية		-	٢,٢٨٧,٤٣٩	-	٢,٢٨٧,٤٣٩	٢,١٤٢,٩٠٤
تبرعات عينية	(٣٥)	١٠,٠٦٧,٧٠٠	-	-	١٠,٠٦٧,٧٠٠	١,٢١٧,٧٠٠
إيرادات الأنشطة	(٣٦)	٦٥,٧٤٢,٩٤٧	-	-	٦٥,٧٤٢,٩٤٧	٣٠,٣٨٦,٠٢١
الإعانات الحكومية	(٣٧)	-	٤٩٩,٠٢٦	-	٤٩٩,٠٢٦	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات الأوقاف	(٣٨)	-	-	٥٤٢,٥٧٩	٥٤٢,٥٧٩	٥٣٨,٨٠٤
إيرادات العقارات	(٣٩)	٣٢٥,٩٣١	-	-	٣٢٥,٩٣١	٢٦٦,٨٧٠
أرباح استثمارات (أسهم)		٢,٠٠٣,٧٥٨	-	-	٢,٠٠٣,٧٥٨	٧٣٠,٦٦٧
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت		٥,٠٨٩,٢٧٥	(٥,٠٨٩,٢٧٥)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٤,٤١٠,٧٩٤	٤,٥٤٣,٤٠٦	٦٨٧,٩٦٩	٨٩,٦٤٢,١٦٩	٤٧,١٠٣,٨٩٣
المصروفات والخسائر						
مساعدات نقدية من الزكاة		-	(١,٥٠٩,٣٠٨)	-	(١,٥٠٩,٣٠٨)	(٢,١٤٨,٩٨٥)
مصروفات الأنشطة	(٤٠)	(٤٣,١٣٥,٤١٩)	(٢,٦٨٥,١٥٨)	-	(٤٥,٨٢٠,٥٧٧)	(٣١,٦٣٣,٧٣٨)
المصروفات العمومية والإدارية	(٤١)	(٣,٨٢٥,٢٣٧)	-	-	(٣,٨٢٥,٢٣٧)	(٣,٤٠٧,٦٦٦)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		(٥,٩٩٤,٥٥٦)	-	-	(٥,٩٩٤,٥٥٦)	(٥,٦٥٠,٢٨٦)
استهلاك الاستثمارات العقارية		(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)
استهلاك ممتلكات وآلات الأوقاف		-	-	(٥٢٣,٦٧٥)	(٥٢٣,٦٧٥)	(٥٨٤,٠٧٥)
استنفاد الأصول غير الملموسة		(٢١٩,١٩٧)	-	-	(٢١٩,١٩٧)	(١٩٦,٠٧٨)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٥٣,٣٩٩,٤٠٩)	(٤,١٩٤,٤٦٦)	(٥٢٣,٦٧٥)	(٥٨,١١٧,٥٥٠)	(٤٣,٨٤٥,٨٢٨)
التغير في صافي الأصول		٣١,٠١١,٣٨٥	٣٤٨,٩٤٠	١٦٤,٢٩٤	٣١,٥٢٤,٦١٩	٣,٢٥٨,٠٦٥
صافي الأصول في بداية السنة		١٧٢,٧٣١,٩٧٤	٤٥,٣٦٧,٥٧٢	١٣,٤٢٢,١٧٤	٢٣١,٥٢١,٧٢٠	٢٢٨,٢٦٣,٦٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٠٣,٧٤٣,٣٥٩	٤٥,٧١٦,٥١٢	١٣,٥٨٦,٤٦٨	٢٦٣,٠٤٦,٣٣٩	٢٣١,٥٢١,٧٢٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٣١,٥٢٤,٦١٩	٣,٢٥٨,٠٦٥
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٩٩٤,٥٥٦	٥,٦٥٠,٢٨٦
استنفاد الأصول غير الملموسة	٢١٩,١٩٧	١٩٦,٠٧٨
استهلاك الاستثمارات العقارية	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	٥٢٣,٦٧٥	٥٨٤,٠٧٥
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢,١٤٥,٩٤٠	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)	١,٨٣٢,٢٠٦	١,٠٤٨,٤٢١
<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
ذمم مدينة	(٢٣,١٨٦,٨٤٠)	(٨٠,٠٩٠)
المخزون	٢٤,٣١٩	(٤٧,٩٠٩)
ذمم دائنة	(١,٢٧٧,٢٠٥)	(١,٥٩٠,١٢٣)
مكافأة نهاية الخدمة (المسدة)	(٦٧٣,٢٩٢)	(٤٨١,٧٧٣)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١٧,٣٥٢,١٧٥	٨,٧٦٢,٠٣٠
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(٥,٠٨٩,٢٧٥)	(٦,٩٢٩,٩٧٣)
استبدادات ممتلكات وآلات ومعدات	-	٢١,٠٠٠
إضافات الأصول غير الملموسة	(١٦١,٤٣٤)	(١٧٥,٦٩٤)
مشروعات تحت التنفيذ	(١٧,٠٢٩,٢٩٦)	(٧,٦٠٦,٠٦٣)
استثمارات متاحة للبيع	-	٥٦٦,٦٦٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٢٢,٢٨٠,٠٠٥)	(١٤,١٢٤,٠٧٠)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	(٤,٩٢٧,٨٣٠)	(٥,٣٦٢,٠٤٠)
رصيد النقدية أول المدة	٧٥,٣٣٢,٦٧٢	٨٠,٦٩٤,٧١٢
رصيد النقدية آخر المدة	٧٠,٤٠٤,٨٤٢ (٢١)	٧٥,٣٣٢,٦٧٢
<u>معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :</u>		
أرباح غير محققة للاستثمارات المتاحة للبيع	٣,٦١١,٧٨٧	-

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية.
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة عنيزة * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - جمعية أهلية - برقم (١٦٠) وتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ.
- (٤) أهداف الجمعية : المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والعلمية والصحية ، والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية، وصيانة المرافق العامة وتحسينها، وجميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (العامة والاقواف) بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

<u>الأصل</u>	<u>نسبة الاستهلاك %</u>
المباني	%٥
الأثاث والمفروشات	%١٠
الآلات والأجهزة والمعدات	%١٥
السيارات	%٢٠
كتب	%١٥

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١٠) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد .

(١١) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء علي دراسة للأعمار الافرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية .

(١٢) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة .

(١٤) العقارات الاستثمارية :

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية , بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

يحتسب الاستهلاك على هذه العقارات ، ما عدا الأراضي ، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب استهلاك ٥% .

(١٥) الأصول غير الملموسة :

يتم استنفاد الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ونسبة ١٥% .

(١٦) المخزون :

البضاعة المتبرع بها للجمعية يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً ، والمخزون في نهاية السنة المالية يتم إثباته بالقوائم المالية بسعر تقييمه عند الاستلام .

(١٧) استثمارات متاحة للبيع :

ويُسجل في هذا الحساب قيمة استثمارات الأسهم المشتراه بنية بيعها قبل تاريخ استحقاقها أو بيعها خلال فترة زمنية طويلة في حالة عدم وجود تاريخ استحقاق لها ، ويشمل هذا النوع سندات الدين والأسهم التي لا يُمكن تصنيفها ضمن الأوراق المالية المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق والأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة .

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية

(١٨) صافي الأصول غير المقيدة :

تشأ صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(١٩) صافي الأصول المقيدة :

تتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(٢٠) صافي أصول الأوقاف :

تتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٢١) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٧٠,٤٠٤,٨٤٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
نقدية لدى البنوك	٧٠,٤٠٤,٨٤٢	٧٥,٣٣٢,٦٧٢
الإجمالي	٧٠,٤٠٤,٨٤٢	٧٥,٣٣٢,٦٧٢

(٢٢) صافي ذمم مدينة :

بلغ صافي الذمم المدينة مبلغ ٤٥,٦٨٣,٢٨٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
إيرادات مستحقة	٤٧,٠٥٦,٨٦٩	٢٣,٨٣٩,٧٠١
ذمم عاملين	٤٧,٩٩٨	٢٦٣,٦٨٥
خطابات ضمان	١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
ضمان دخول مزاد مباشر	٤٠٠,٠٠٠	-
ضمان شركة ايوان	٣١,٦٢٥	-
ضريبة القيمة المضافة	١٩٢,٧٣٤	-
مصروفات مدفوعة مقدماً	-	٣٩,٠٠٠
الإجمالي	٤٧,٨٢٩,٢٢٦	٢٤,٦٤٢,٣٨٦
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٢,١٤٥,٩٤٠)	-
الصافي	٤٥,٦٨٣,٢٨٦	٢٤,٦٤٢,٣٨٦

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٣) المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٤٥٥,٩٢٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أدوات مكتبية ومطبوعات	٩٨,٧٨١	٨٨,٥٩٤
الصيانة	٦١,٣٣٣	٦٤,٥٠٨
أغذية ومشروبات	٣٣,٩٣٩	٣٨,١١٤
معدات وأجهزة طبية	١٢٤,٠٥٠	١٢٣,٨٦٠
مستلزمات بلاستيكية وورقية	١١,٢٦٧	٢٢,١٥٨
مستلزمات المطبخ	٥,٣١٥	٤,٥٠٧
مستلزمات طبية	٦,٥٩٧	٧,٠٠٩
منظفات ومواد كيميائية	٧,٠٦٣	٣٦,١٦٤
معدات وأجهزة كهربائية	٨٧,٤٨٨	٧٤,٧١٨
أثاث	١٢,٦٤٧	١٢,١٣٧
ملابس ومفروشات	٧,٤٤٦	٨,٤٧٦
الإجمالي	٤٥٥,٩٢٦	٤٨٠,٢٤٥

(٢٤) استثمارات متاحة للبيع :

بلغ صافي الاستثمارات المتاحة للبيع مبلغ ٣٧,٦٧٢,١٧٦ ريال ، عبارة عن محفظة استثمارية لدى البنك الأهلي السعودي وتفاصيلها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول المدة	٣٤,٠٦٠,٣٨٩	٣٥,٩٥٥,٦١٥
التغير خلال العام	٣,٦١١,٧٨٧	(١,٨٩٥,٢٢٦)
الرصيد آخر المدة	٣٧,٦٧٢,١٧٦	٣٤,٠٦٠,٣٨٩

* ضمن المحفظة الاستثمارية لدى البنك الأهلي السعودي أسهم موقوفة مشتراه بمبلغ ٢,٠٧٠,٥١٧ ريال.

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية
(٢٥) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣١,٧٠٩,٤٣٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
مركز الغرير للتأهيل	١,٩٦٢,٨٠٢	-
مركز الخويطر تأهيل مهني ذكور	٦,٣٨٣,٠١٥	٦,٢٥٧,٧٧٦
مركز الخويطر لمتلازمة داون	٦,٠١٨,٠٣١	٤,٤٠١,٣٦٦
مركز الخويطر تأهيل مهني أناث	٥,٨٦٣,٤٤٩	٥,٢٩٢,٦٦٠
مركز الزامل للسمع والكلام	٤,٥٤٢,٥٣٧	٤,١٢٧,٠٥٦
مصاريف الإشراف على المشاريع	٣,٠٠٨,٩٥٢	٣,٠٦١,٢٨١
مشروع الأمانة العامة الزامل السليم	١,٨٥٢,٧١٤	-
مشروع الخويطر أبحاث الإعاقة	١,٦٧٣,٦٨٦	-
مركز التأهيل المجتمعي	٤٠٤,٢٤٩	-
الإجمالي	٣١,٧٠٩,٤٣٥	٢٣,١٤٠,١٣٩

(٢٦) الأصول غير الملموسة - صافي:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٢,١٨٨ ريال ، تفصيلها كالتالي :

التكلفة	برامج حاسب آلي	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠٢٣م	٢٧٣,٠٠٨	٢٧٣,٠٠٨
إضافات	١٦١,٤٣٤	١٦١,٤٣٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٣٤,٤٤٢	٤٣٤,٤٤٢
<u>الاستهلاك المتراكم</u>		
في ١ يناير ٢٠٢٣م	٢١٣,٠٥٧	٢١٣,٠٥٧
استهلاك السنة	٢١٩,١٩٧	٢١٩,١٩٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٣٢,٢٥٤	٤٣٢,٢٥٤
<u>صافي القيمة الدفترية</u>		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,١٨٨	٢,١٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٩,٩٥١	٥٩,٩٥١

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٧) الاستثمارات العقارية - صافي:

بلغ صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن مباني عمارة حي اليرموك وتفصيلها كالتالي:

المباني	الإجمالي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣م
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		الاستهلاك المتراكم
٢,٠٢٥,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣م
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	استهلاك السنة
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		صافي القيمة الدفترية
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية عذرة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عذرة * المملكة العربية السعودية

(٢٨) الممتلكات والآلات والمعدات - صافي:
بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٧٧,١٣٧,٨٨٦ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	كتب	سيارات	أثاث ومفروشات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المباني	الأراضي	ريال سعودي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢٨,٦٩٤,٧٧٠	٢٤,٨٦٠	٥,٣٧٠,٥٤٣	٨,٦٦٣,٤٥١	١٩,٩١٨,٩٨٦	٧٦,٩٠٨,٩٢٠	١٧,٨٠٨,١٠				
١٣,٥٤٩,٢٧٥	-	٥٣,٠٠٠	٤٨٥,٧٧٦	١,٤٣٩,٤٤٩	-	١١,٥٧١,٠٥٠				
١٤٢,٢٤٤,٠٤٥	٢٤,٨٦٠	٥,٤٢٣,٥٤٣	٩,١٤٩,٢٢٧	٢١,٣٥٨,٤٣٥	٧٦,٩٠٨,٩٢٠	٢٩,٣٧٩,٠٦٠				
٥٩,١١١,٦٠٣	٢٤,٨٥٩	٥,٢٥٩,٤٠٥	٥,٢٢٠,١٣٩	١٩,٤٣٤,٤٥٢	٢٩,١٧٢,٧٤٨	-				
٥,٩٩٤,٥٥٦	-	١٦٢,٨٠٩	٩١٤,٩٢٢	١,٠٧١,٣٧٨	٣,٨٤٥,٤٤٧	-				
٦٥,١٠٦,١٥٩	٢٤,٨٥٩	٥,٤٢٢,٢١٤	٦,١٣٥,٠٦١	٢٠,٥٠٥,٨٣٠	٣٣,٠١٨,١٩٥	-				
٧٧,١٣٧,٨٨٦	١	١,٣٢٩	٣,٠١٤,١٦٦	٨٥٢,٦٠٥	٤٣,٨٩٠,٧٢٥	٢٩,٣٧٩,٠٦٠				
٦٩,٥٨٣,١٦٧	١	١١١,١٣٨	٣,٤٤٣,٣١٢	٤٨٤,٥٣٤	٤٧,٧٣٦,١٧٢	١٧,٨٠٨,١٠				

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية عذرة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عذرة * المملكة العربية السعودية

(٢٩) ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي:

بلغ صافي ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف مبلغ ٧,٧٩٤,٧٣٧ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

المباني	الإجمالي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤	في ١ يناير ٢٠٢٣م
١٠,٤٧٣,٥١٤	١٠,٤٧٣,٥١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٢,١٥٥,١٠٢	٢,١٥٥,١٠٢	في ١ يناير ٢٠٢٣م
٥٢٣,٦٧٥	٥٢٣,٦٧٥	استهلاك السنة
٢,٦٧٨,٧٧٧	٢,٦٧٨,٧٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٧,٧٩٤,٧٣٧	٧,٧٩٤,٧٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٨,٣١٨,٤١٢	٨,٣١٨,٤١٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣٠) الذمم الدائنة :

بلغ رصيد الذمم الدائنة مبلغ صفر ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
ضريبة القيمة المضافة	-	١,٢٣١,٧٥٩
مصروفات مستحقة	-	٤٥,٤٤٦
الإجمالي	-	١,٢٧٧,٢٠٥

(٣١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٦,٤٥٢,٣٥٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
الرصيد في أول العام	٥,٢٩٣,٤٣٦	٤,٧٢٦,٧٨٨
المكون خلال العام	١,٨٣٢,٢٠٦	١,٠٤٨,٤٢١
المنصرف خلال العام	(٦٧٣,٢٩٢)	(٤٨١,٧٧٣)
الرصيد في آخر العام	٦,٤٥٢,٣٥٠	٥,٢٩٣,٤٣٦

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية

(٣٢) صافي الأصول المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ٤٥,٧١٦,٥١٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الزكاة	٧,٩٢٢,٦٧٠	٧,١٤٤,٥٣٩
المشاريع والأنشطة المتنوعة	٣٧,٧٩٣,٨٤٢	٣٨,٢٢٣,٠٣٣
الإجمالي	٤٥,٧١٦,٥١٢	٤٥,٣٦٧,٥٧٢

(٣٣) أرباح غير محققة :

بلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٣,٦١١,٧٨٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	-	-
يضاف: أرباح استثمارات أسهم غير محققة	٣,٦١١,٧٨٧	-
الرصيد في آخر العام	٣,٦١١,٧٨٧	-

(٣٤) التبرعات النقدية المقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٦,٨٤٦,٢١٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
مشروع مركز الخويطر لأبحاث الإعاقة	٤,٢١٥,٥٦٤	-
دعم منصة إحسان لبرامج ذوي الإعاقة	٩٨٦,٠٥٨	٢,١٩٠,٠٨١
مشروع مركز الأمانة ابو نجم	٨٧٥,٦٩٨	٢,١٦٦,٩٠٩
تبرع مؤسسة الشيخ العلي العبد الله الجفالي	٤٩٩,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
رعاية ايتام من ذوي الإعاقة والحالات الإنسانية	١٦٩,٦٠٠	١١٥,٠٤١
دعم مؤسسة عبدالله الصيخان الخيرية - السلال الغذائية	٣٩,٩٠٠	-
تبرعات وهبات للكفالات	٣٥,٣٢٨	-
تبرعات لبرامج موسمية	٢٥,٠٦٨	٢٩,١٦٦
مركز الزامل للسمع والكلام	-	٢,٢٠٣,٢٥٧
مشروع الخويطر لمتلازمة داون	-	١,٠٠٠,٠٠٠
تبرع الشيخ محمد السعدي	-	٤٠,٠٠٠
الإجمالي	٦,٨٤٦,٢١٦	٨,٢٤٤,٤٥٤

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية
(٣٥) التبرعات العينية :

بلغت التبرعات العينية مبلغ ١٠,٠٦٧,٧٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
شاليهات الغرير (مركز الغرير للتأهيل)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
أجهزة متنوعة	٦٧,٧٠٠	٩,٧٠٠
عمارة الدمام	-	١,٢٠٨,٠٠٠
الإجمالي	١٠,٠٦٧,٧٠٠	١,٢١٧,٧٠٠

(٣٦) إيرادات الأنشطة :

بلغت إيرادات الأنشطة مبلغ ٦٥,٧٤٢,٩٤٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
الرعاية النهارية	٣٤,١٢١,٨٦٣	٢٢,١١١,١٤٧
قدرات الجفالي	١٠,٠٠٣,٦٤٦	٤,٠٧٢,٢٠٢
إيرادات السكن الداخلي	٦,٦٣٤,١١٩	١٤٤,٣٨٠
مؤسسة امتداد للخدمات الإنسانية والروضات والدورات	٥,٢٥٩,٣٣٩	٥٧١,٤١٨
قدرات التميمي	٤,٥٤٣,٠٠٠	٩٥٩,٠٠٠
عيادات التشخيص والعيادات الشاملة	٣,٤٧٤,٧٢٤	١,٥٣٣,٨٧١
الخبني للتمكين الوظيفي	٩١٤,١٧١	٥٧,٢٨٠
العلاج الطبيعي	٥٨١,١١٦	٦٥٠,٥٨٠
عيادات الاسنان	١٠٧,٠٦٧	١٤٥,٧٤١
عيادات الأكسجين	١٠٣,٥٠٠	١١٦,٤٠٠
متنوعة	٤٠٢	٣,٥٠٠
النادي الصحي	-	٢٠,٥٠٢
الإجمالي	٦٥,٧٤٢,٩٤٧	٣٠,٣٨٦,٠٢١

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية

(٣٧) الإعانات الحكومية :

بلغت الإعانات الحكومية مبلغ ٤٩٩,٠٢٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
دعم البرامج والأنشطة	٤١٥,٠٠٠	-
دعم التدريب والتعليم	٨٤,٠٢٦	-
دعم التميز المؤسسي	-	٢٠,٠٠٠
دعم الوزارة بأجهزة كهربائية	-	١٨٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٩٩,٠٢٦	٢٠٠,٠٠٠

(٣٨) إيرادات الأوقاف :

بلغت إيرادات الأوقاف مبلغ ٥٤٢,٥٧٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
ايجار وقف الرحمة	٥٠٨,٧٨٩	٥١٩,٧٣٨
ايجار شقق الجعيفري	١٩,٠٦٥	١٩,٠٦٦
ايجار عمارة الملز بالرياض	١٤,٧٢٥	-
الإجمالي	٥٤٢,٥٧٩	٥٣٨,٨٠٤

(٣٩) إيرادات العقارات :

بلغت إيرادات العقارات مبلغ ٣٢٥,٩٣١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
ايجار عمارة اليرموك	٢٣٩,١٣١	٢٦٠,٨٧٠
ايجار صراف بنك الرياض	٨٤,٠٠٠	-
ايجار المسرح	٢,٨٠٠	-
ايجار استراحة	-	٦,٠٠٠
الإجمالي	٣٢٥,٩٣١	٢٦٦,٨٧٠

جمعية عذرة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عذرة * المملكة العربية السعودية

(٤٠) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٤٥,٨٢٠,٥٧٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
مصروفات أنشطة غير مقيدة - إيضاح رقم (٤٠/أ)	٤٣,١٣٥,٤١٩	٢٩,١٨٦,٨١٩
مصروفات أنشطة مقيدة - إيضاح رقم (٤٠/ب)	٢,٦٨٥,١٥٨	٢,٤٤٦,٩١٩
الإجمالي	٤٥,٨٢٠,٥٧٧	٣١,٦٣٣,٧٣٨

٤٠/أ - بلغت مصروفات الأنشطة غير المقيدة مبلغ ٤٣,١٣٥,٤١٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
مجمع الجفالي للرعاية والتأهيل	١٢,٢٩٧,٦٦٦	٨,٥٢٥,٥١٨
مركز التميي للتوحد	١٠,٤٧٧,٧٧٣	٦,٦٥١,٩٠٣
مصاريف تشغيل السكن الداخلي	٥,٣٠٣,٨٢٧	٣,٧٥٦,٥١٣
مركز السعدي للطفولة والتدخل المبكر	٣,٣٨٨,٦٨٧	٢,٦٧٧,٨٠٩
مؤسسة امتداد للخدمات الإنسانية والروضات والدورات	٢,٢٧٠,٩٥٣	١,٩٩٠,٢٣٦
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٢,٢٦٦,٤٤٩	٢,٣٥١,٥٦٥
مصروفات جمع الأموال	١,٥٦٩,٨١٣	١,٤٦٩,١٣٨
العلاج الطبيعي	١,٥٢١,٣٥٧	٥٧٢,٥٥٣
التأهيل المهني الخويطر	١,٢٧٩,٩٣٧	-
الخويطر متلازمة داون	١,١٧٠,٧١٩	-
الخبينية للتمكين الوظيفي	٦٢٦,٧٣٢	٩٢٥,٤٤٠
خدمات التشخيص والعيادات	٥٨١,٨٥٤	٧٨,٤٠٢
عيادة الأكسجين	٢٤٢,٢٤١	٦٣,٨٧٢
عيادة الأسنان	١٢٧,٧٨٣	٤٨,٧٥٥
النادي الصحي	٩,٦٢٨	٧٥,١١٥
الإجمالي	٤٣,١٣٥,٤١٩	٢٩,١٨٦,٨١٩

جمعية عنية للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنية * المملكة العربية السعودية

٤٠/ب- بلغت مصروفات الأنشطة المقيدة مبلغ ٢,٦٨٥,١٥٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
مصاريف الحالات الإنسانية - دعم منصة إحسان	١,٢٣٥,٥٥٧	١,٨٦٨,٥٠٠
مصاريف الرعاية الشاملة - دعم منصة إحسان	٢٥٥,٠٠٠	-
مصاريف برنامج الأجهزة - دعم منصة إحسان	٢٤٣,٠٢٧	-
مصاريف برنامج تدريب ذوي الإعاقة - دعم منصة إحسان	٢٢٧,٦٥٣	-
مصاريف برنامج تفريج كربة - دعم منصة إحسان	١٧٩,٩٤٠	-
مصاريف أنشطة مدعومة من مؤسسة الجفالي	٤٩٩,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مساعادات مدعومة	٧,٥٥٠	٥٦,٩١٩
مصاريف برامج أنشطة - دعم وزارة الموارد البشرية	١٧,٣٩١	-
مصاريف مديري التنمية والتطوع - دعم وزارة الموارد البشرية	-	٢٠,٠٠٠
حالات إنسانية	٢٠,٠٤٠	١,٥٠٠
الإجمالي	٢,٦٨٥,١٥٨	٢,٤٤٦,٩١٩

(٤١) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣,٨٢٥,٢٣٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
رواتب وأجور وما في حكمها	٢,١٨١,٢٢٨	٢,١٦٣,٢٣٥
بدلات ومكافآت	٦٧٧,٥٤٢	٤٥٨,٣٥٧
تأمينات اجتماعية	٤١٩,٧٤٩	٣٠٠,٤١٨
رسوم وجوازات	٢١٧,٤٤٠	٢٢٣,١١٧
بدل إجازة	٧٣,٤٩٣	٧٨,٠٠٠
التأمين الطبي	٦٠,٥١٦	٣٥,٠٧٦
تذاكر سفر	٥٧,٩٦٤	١١,٩٤٧
صيانة عامة	٤٢,٠٢٤	٣٠,٠٥٤
مصروفات أنظمة المعلومات	٣٩,٨٠٩	٢٣,٧٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	١٧,٧٢٢	١٦,٤٤٦
ضيافة ونظافة	١٥,٧٦١	٣٠,٠٦٨
محروقات وصيانة سيارات	٧,٥١٤	٥,٨٧٧
كهرباء	٦,٦٥٠	٥,٧٣١
بريد وهاتف	٤,٥٣٢	٤,٥٣٤
مصاريف شحن	٣,٢٩٣	٣,٣٠٩
أجور مؤقتة	-	١٦,٨٠٠
أخرى	-	٩٩٧
الإجمالي	٣,٨٢٥,٢٣٧	٣,٤٠٧,٦٦٦

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١٦٠)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٤٢) الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٤٣) الالتزامات المحتملة :

أ - يوجد على الجمعية التزامات محتملة كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
خطابات ضمان	١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

ب- لا توجد أي قضايا أو مطالبات للغير أو ضد الغير تتعلق بالعام المالي لم يتم إثباتها بالحسابات وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٤٤) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٤٥) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بتاريخ ١٤٤٦/٠١/١٩ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/٢٥ م.