

الجمعية الخيرية بوادي قديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (173)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022م
تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بوادي قديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (173)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البیان

الصفحة

2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2022
15 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

المؤقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بوادي قديد - ترخيص رقم 173

وادي قديد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بوادي قديد "مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم 173"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 26، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

3/11/2023

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



تركي بن هديبان العوفي
محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1444/09/09 هـ

الموافق: 2023/03/31 م

الصادر: HCPA 464/2023074

الجمعية الخيرية بوادي قديد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

الجمعية الخيرية بوادي قديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (173)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
3,220,379	2,449,737	(6)	النقد لدى البنوك
15,000	-	(7)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
117,954	-	(8)	المخزون
3,353,333	2,449,737		إجمالي الأصول المتداولة
			أصول أوقاف
1,680,653	1,644,080	(9)	صافي أصول أوقاف
1,680,653	1,644,080		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة
803,668	766,148	(10)	صافي العقارات والمعدات
803,668	766,148		إجمالي الأصول غير المتداولة
5,837,654	4,859,965		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
616	1,786		داننوت وأرصدة دائنة أخرى
616	1,786		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
46,210	50,675	(11)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
46,210	50,675		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
3,585,615	3,241,666		صافي الأصول غير المقيدة
2,025,504	1,211,672	(23)	صافي الأصول المقيدة
179,709	354,166		صافي الأصول الأوقاف
5,790,828	4,807,504		إجمالي صافي الأصول
5,837,654	4,859,965		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (26) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية



الدكتور /حمدي حميد القريقرى

المشرف المالي



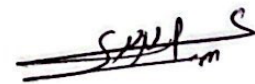
نبيل محمد القريقرى

مدير الجمعية

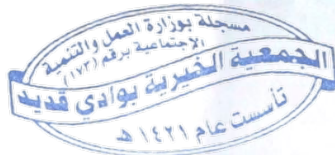


عبد العالي بن علي الجفثمي

محاسب الجمعية



عائش حميد حمود القريقرى



الجمعية الخيرية بوادي قديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (173)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

2021 31 ديسمبر	2022 31 ديسمبر	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
202,209	91,079	-	-	91,079	التبرعات النقدية العامة
1,024,432	1,335,960	-	1,335,960	-	(12) التبرعات النقدية المقيدة
1,185,400	714,000	-	714,000	-	(13) إيرادات منصة إحسان
1,940,855	594,000	-	594,000	-	(14) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
180,381	105,798	105,798	-	-	التبرعات الأوقاف المقيدة
1,079,852	504,111	-	-	504,111	(15) التبرعات العينية
27,600	25,500	-	-	25,500	إيرادات الاشتراكات
697,651	413,827	-	413,827	-	تبرعات الزكاة
43,700	75,251	75,251	-	-	إيرادات أوقاف
-	18,000	-	-	18,000	إيرادات الاستثمار
-	-	(3,296)	(3,974,629)	3,977,925	صافي الأصول المحررة من القيود
6,382,080	3,877,526	177,753	(916,842)	4,616,615	إعادة التصنيف لتحقيق الإستخدام
					المصروفات والخسائر
1,737,138	1,243,953	-	-	1,243,953	(16) المساعدات النقدية
1,476,612	591,253	-	-	591,253	(17) المساعدات العينية
-	56,000	-	-	56,000	(18) مصروفات الأنشطة
189,424	911,019	-	-	911,019	(19) مصروفات إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية
692,020	407,700	-	-	407,700	مصروفات الزكاة
282,700	1,269,815	-	-	1,269,815	(20) مصروفات دعم منصة إحسان
-	3,296	3,296	-	-	مصروفات الأوقاف
349,471	246,968	-	-	246,968	(21) المصروفات العمومية والإدارية
28,968	30,873	-	-	30,873	(22) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
3,410	4,465	-	-	4,465	مصروف مخصص مكافأة نهاية الخدمة
59,029	58,935	-	-	58,935	(10) إهلاك العقارات ومعدات
70,027	36,573	-	-	36,573	(9) إهلاك أصول أوقاف
4,888,799	4,860,850	3,296	-	4,857,554	إجمالي المصروفات والخسائر
1,493,281	(983,324)	174,457	(916,842)	(240,939)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	-	-	-	-	البُنىود الاستثنائية
-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البُنىود الاستثنائية
1,493,281	(983,324)	174,457	(916,842)	(240,939)	التغير في صافي الأصول
4,297,547	5,790,828	179,709	2,025,504	3,585,615	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	103,010	(103,010)	تسويات على صافي الأصول
5,790,828	4,807,504	354,166	1,211,672	3,241,666	صافي الأصول في نهاية السنة

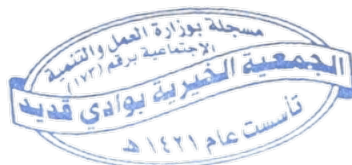
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (26) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
الدكتور /حميد حميد القريقرى

المشرف المالي
نبيل محمد القريقرى

مدير الجمعية
عبد العالي بن علي الجعشمي

محاسب الجمعية
عائش حميد حمود القريقرى



الجمعية الخيرية بوادي قديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (173)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,493,281	(983,324)		التغير في صافي الأصول
			تسويات :
59,029	58,935	(10)	إهلاك العقارات والمعدات
70,027	36,573	(9)	إهلاك أصول أوقاف
3,410	4,465	(11)	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,625,747	(883,351)		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
			صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية
35,228	117,954	(8)	المخزون
(14,384)	15,000	(7)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,646,591	(749,227)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	-	(11)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,646,591	(749,227)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(42,688)	(21,415)	(10)	(مدفوعات ل) شراء العقارات والمعدات
(42,688)	(21,415)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
1,603,903	(770,642)		صافي التغير في رصيد النقدية
1,616,476	3,220,379		رصيد النقدية في بداية السنة
3,220,379	2,449,737	(6)	رصيد النقدية في نهاية السنة

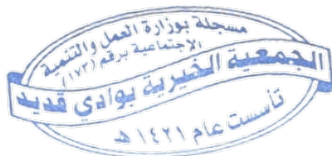
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (26) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
الدكتور / حميد القريقرى

المشرف المالي
نبيل محمد القريقرى

مدير الجمعية
عبد العالي بن علي الجعفي

محاسب الجمعية
عائش حميد حمود القريقرى



1- التكوين والنشاط

الجمعية الخيرية بوادي قديد, جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (173) وتاريخ 1421/3/22 هـ الموافق 2000/06/24م , ومركزها الرئيسي : وادي قديد -منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * مساندة الفقراء والمحتاجين والأرامل وذوى الاحتياجات الخاصة .
- * مساعدة الأيتام .
- * مساعدة أسر السجناء .
- * ترميم المساجد.
- * تسوير القابر .
- * مساعدة المصابين بالكوارث كالحريق والسيول وغيرها .
- * العمل في جميع أوجه الخير .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2- أسس الإعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

3- أسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4- استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 .

5- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد لدى البنوك

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ت) المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

ت. العقارات والالات والمعدات

تدرج العقارات والالات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاؤها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والالات والمعدات , تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والالات والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

نسبة الاهلاك

البيان

5%	المباني
25%	السيارات
20%	اثاث ومفروشات
20%	أجهزة وعدد
20%	أجهزة حاسب الى

ج. انخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم ادارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الاصول المالية اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تاثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل , يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية , يتم اختبار الانخفاض للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مالي مستقل.

ث . دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

خ. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي
- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

* يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

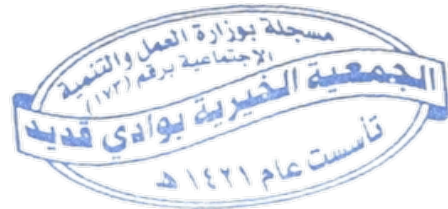
يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

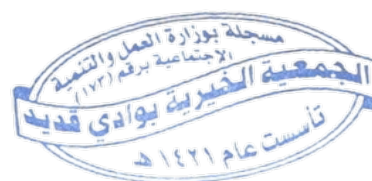
تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقد لدى البنوك :-</u>
2,461,974	1,821,363	مصرف الراجحي- العام
483,911	40,665	مصرف الراجحي- تبرعات
393	1,210	مصرف الراجحي- زكاة
33,741	28,490	مصرف الراجحي -أيتام
238,036	418,085	مصرف الراجحي -وقف
2,323	265	مصرف الراجحي -إفطار صائم
1	1	مصرف الراجحي
-	2,128	بنك مساعدة الشباب على الزواج
-	3,790	مصرف الراجحي - كفالة الأسر
-	45,766	مصرف الراجحي- تفريج كرب
-	78,730	مصرف الراجحي - ترميم وبناء المنازل
-	9,244	مصرف الراجحي - السلة الغذائية
<u>3,220,379</u>	<u>2,449,737</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
15,000	-	عهد الموظفين
<u>15,000</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (8) المخزون :-</u>
117,954	-	المستودع
<u>117,954</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

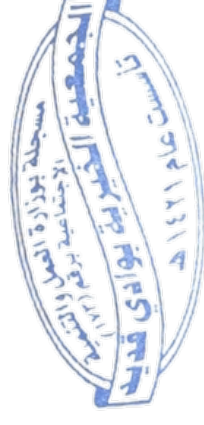


إيضاح : (9) صافي أصول أوقاف :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الإهلاك في 2022/12/31	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاكات في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
1,680,653	1,644,080	106,600	-	36,573	70,027	1,750,680	-	-	1,750,680	المباني
1,680,653	1,644,080	106,600	-	36,573	70,027	1,750,680	-	-	1,750,680	الإجمالي

إيضاح : (10) صافي العقارات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الإهلاكات في 2022/12/31	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاك العام	مجموع الإهلاكات في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/01/01	البيان
450,000	450,000	-	-	-	-	450,000	-	-	450,000	الأراضي
277,246	252,079	377,091	-	25,167	351,924	629,170	-	-	629,170	المباني
1	1	137,899	-	-	137,899	137,900	-	-	137,900	السيارات
14,184	9,624	35,971	-	4,560	31,411	45,595	-	-	45,595	أثاث ومفروشات
62,237	54,444	189,242	-	29,208	160,034	243,686	-	21,415	222,271	أجهزة وآلات وعدد
803,668	766,148	740,203	-	58,935	681,268	1,506,351	-	21,415	1,484,936	الإجمالي



31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
42,800	46,210	رصيد أول العام
-	4,465	المكون خلال العام
3,410	-	المسدد خلال العام
46,210	50,675	الاجمالي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (12) التبرعات النقدية المقيدة :-
448,505	497,938	كفالة أيتام
6,337	61,722	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تفريغ كربه
5,023	19,243	افطار صائم
-	21,278	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسر محتاجة
170,070	161,124	تبرعات مقيدة نقدية - ترميم منازل
-	23,846	تبرعات كسوة العيد
-	28,900	تبرعات وهبات مقيدة نقدية حقيبته وزعي مدرسي للايتام
-	8,857	تبرعات وهبات مقيدة نقدية أجهزة كهربائية
-	16,832	تبرعات سقيا مياه
217,747	221,656	تبرعات سقيا مياه - العين العزيزية - نقدي
-	10,500	كفالة امهات أيتام
-	47,692	تبرعات تأثيث المنازل
-	214,244	تبرعات سلات غذائية نقدي
176,750	2,128	مساعدة الشباب على الزواج
1,024,432	1,335,960	الاجمالي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (13) إيرادات منصة إحسان :-
189,000	-	كفالة أمهات أيتام - دعم منصة إحسان
360,000	-	تبرعات تأسيس المنازل - دعم منصة إحسان
100,000	404,000	تبرعات سقيا مياه- دعم منصة إحسان
500,400	-	تبرعات كفالة أيتام- دعم منصة إحسان
-	50,000	تبرعات سلات غذائية نقدي- دعم منصة إحسان
36,000	260,000	كفالات - ساعي- ارامل ومطلقات - دعم منصة إحسان
1,185,400	714,000	الاجمالي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (14) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
-	24,000	منح حكومية - دعم التشغيل - راتب الباحث
1,089,000	500,000	منح حكومية - سلات غذائية
140,000	70,000	المنح الحكومي - مساعدات الأسر وأعمال إغاثية
91,980	-	المنح الحكومي - تدريب وتمكين أبناء الأسر
619,875	-	منح حكومية - ترميم منازل أجهزة كهربائية
1,940,855	594,000	الاجمالي

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (15) التبرعات العينية :-</u>
-	87,610	زكاة - عينية فطر
301,120	107,341	تبرعات سلات غذائية
728,142	112,360	تبرعات عينية تمر ومواد غذائية
28,750	-	أجهزة كهربائية
-	142,800	تبرعات سقيا مياه - العين العزيرية - عيني
21,840	54,000	تبرعات سلات غذائية - منافذ السعودية
1,079,852	504,111	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (16) المساعدات النقدية :-</u>
-	289,300	كفالة ايتام - جمعية
166,600	180,200	كفالة امهات ايتام
642,730	200,580	مساعدا ت - ترميم منازل
31,654	82,452	مساعدا ت - أجهزة كهربائية وااث منزل
47,746	288,970	مساعدا ت سقيا مياه - العين لعزيرية
-	27,260	الحقبة المدرسية و الزي المدرسي
157,500	63,000	اعانة زواج - متبرع بها
315,600	-	مساعدا ت كفالة أيتام
35,700	-	مساعدا ت كفالات ساع
17,500	66,156	مساعدا ت تفريج كربة
97,108	-	مساعدا ت سلة غذائية
225,000	21,235	المساعدا ت الطارئة - دعم أسر محتاجة
-	24,800	مساعدا ت كسوة
1,737,138	1,243,953	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (17) المساعدات العينية :-</u>
1,337,136	-	مواد غذائية
-	87,610	مصروفات عينية - زكاة فطر
-	142,141	مساعدا ت سلات غذائية متبرع بها
-	131,560	مساعدا ت مواد غذائية وتمور
-	142,800	سقيا المياه - مع العين العزيرية
139,476	87,142	مساعدا ت عينية أجهزة كهربائية
1,476,612	591,253	<u>الاجمالي</u>

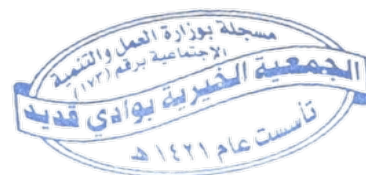
<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (18) مصروفات الأنشطة :-</u>
-	56,000	أعانة زواج من الجمعيه
-	56,000	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (19) مصروفات إعانة وزارة الشؤون الاجتماعية :-</u>
189,424	771,019	مساعدا ت سله غذائية - دعم الوزارة
-	140,000	إغاثة - دعم الوزارة
189,424	911,019	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (20) مصروفات دعم منصة إحسان :-</u>
-	260,000	كفالة الارامل و المطلقات - دعم منصة احسان
140,700	359,700	مساعدا ت - كفالة أيتام - دعم منصة احسان
42,000	147,000	مساعدا ت - كفالة امهات ايتام - دعم منصة احسان
-	1,000	تنزيل و تركيب فرش للأسر (مشروع تأسيس المنازل) - دعم منصة احسان
-	359,000	مساعدا ت - أجهزة كهربائية - دعم منصة احسان
100,000	93,115	مساعدا ت سقيا مياه - دعم منصة احسان
-	50,000	مساعدا ت سلات غذائية - دعم منصة احسان
282,700	1,269,815	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بوادي قديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (173)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (21) مصروفات العمومية والإدارية: -
46,920	69,305	مرتبات واجور وما في حكمها
3,708	7,292	التأمينات الاجتماعية
1,015	2,010	أدوات كتابية ومطبوعات
3,740	2,283	مصروف بريد وهاتف وإنترنت
11,021	5,271	مصروفات كهرباء ومياه وصرف صحي
28,050	1,993	صيانة وإصلاح وترميم
4,429	3,341	محروقات وصيانة سيارات
9,230	10,000	مصروفات دعائية إعلان
7,748	7,677	مصروفات ضيافة وضيوفية
227,968	100,100	مكافأة دوريه للمتعاونين
1,150	6,900	مصروفات بنكية وعمولات
1,492	1,500	مصاريف تأمين سيارات
2,500	3,450	اشترك وتشغيل نظام منافذ
500	2,870	مصاريف التراخيص
-	4,200	بدل إنتقال
-	6,000	بدل غلاء معيشة
-	12,776	مصروفات اخرى
349,471	246,968	الاجمالي
31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (22) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط: -
28,968	14,002	تحميل وتزليل وتوزيع السله الغذائية
-	8,621	تشغيل نظام منافذ (سله غذائيه)
-	450	توزيع وتركيب الأجهزة الكهربائية
-	6,900	توزيع سقيا مياه
-	900	تحميل و تنزيل و توزيع زكاة الفطر
28,968	30,873	الاجمالي
31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (23) صافي الأصول المقيدة : -
5,631	11,758	الزكاة
147,000	-	كفالة امهات الايتام -دعم منصة احسان
359,700	-	كفالة الايتام -دعم منصة احسان
52,340	12,884	تحسين وترميم منازل
360,000	-	تأسيس منازل - دعم منصة احسان
120,577	8,532	اجهزة كهربائية واثاث منزلي
170,000	119,518	تبرعات سقيا مياه
140,000	70,000	المنح الحكومي - مساعدات الأسر وأعمال إغاثية
19,250	-	مساعدة الشباب على الزواج
91,980	91,980	المنح الحكومي - تدريب وتمكين أبناء الأسر
11,016	30,259	إفطار صائم
86,605	125,543	كفالة ايتام وامهات الايتام -افراد
-	43	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسر محتاجة -المساعدات الطارئة
-	1,640	تبرعات وهبات مقيدة نقدية حقيقه وزي مدرسي للايتام
-	214,244	تبرعات سلات غذائية نقدي
-	310,885	تبرعات سقيا مياه- دعم منصة إحسان
-	24,000	منح حكومية - دعم التشغيل - راتب الباحث
461,405	190,386	منح حكومية - سلات غذائية
2,025,504	1,211,672	الاجمالي



إيضاح (24) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

و-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:-

الحساب	الرصيد قبل إعادة التبويب في 2021	إعادة التبويب	الرصيد بعد إعادة التبويب في 2021
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	14,384	616	15,000
التبرعات النقدية المقيدة	2,033,082	(1,008,650)	1,024,432
إيرادات منصة إحسان	-	-	1,185,400
إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية	2,117,605	(176,750)	1,940,855
التبرعات الأوقاف المقيدة	-	-	180,381
إيرادات أوقاف	224,081	(180,381)	43,700
المساعدات النقدية	1,794,838	(57,700)	1,737,138
المساعدات العينية	1,695,004	(218,392)	1,476,612
المصروفات العمومية والإدارية	352,881	(3,410)	349,471
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	-	-	28,968
مصروف مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	3,410

إيضاح : (25) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (26) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2023/3/30م

