

## جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 فضلا الخيرية

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فضلا الخيرية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 أعتدتها 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.

#### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٦/٠٨/١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦/٠٢/٢٠٢٣ م .

#### 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 جوهرى 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 تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

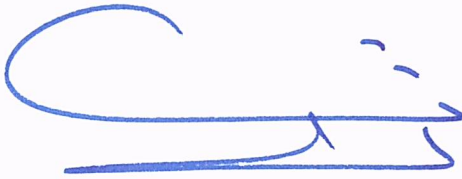
السادة / جمعية فضلا الخيرية

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكل 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 ١٤ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٤٠٩,٦٥٧	١,٦١١,٥٤١	(٣)	النقدية وما في حكمها
٥,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>١,٤١٤,٦٥٧</b>	<b>١,٦٤٠,٥٤١</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣٤٦,١٧١	٣٤٠,٩٣٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٤,٢٠٤	٥١٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<b>٣٥٠,٣٧٥</b>	<b>٣٤١,٤٤٣</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
١,١٨٣,٣٥٣	١,١٣٦,٢٨٩	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
<b>١,١٨٣,٣٥٣</b>	<b>١,١٣٦,٢٨٩</b>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<b>٢,٩٤٨,٣٨٥</b>	<b>٣,١١٨,٢٧٣</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٠	٣,٤٥٠	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
<b>٠</b>	<b>٣,٤٥٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٩٣,١٢١	١٠٦,٥٦٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١٩٣,١٢١</b>	<b>١٠٦,٥٦٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١,٢٧٨,٠٠٢	٦٠٣,٣٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥٥,٧٩٧-	٢٩٢,٠٢٨	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,٨٣٣,٠٥٩	٢,١١٢,٨٨١		صافي أصول الأوقاف
<b>٢,٧٥٥,٢٦٤</b>	<b>٣,٠٠٨,٢٥٧</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٢,٩٤٨,٣٨٥</b>	<b>٣,١١٨,٢٧٣</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلـا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
اشتراقات الأعضاء		٣,٦٠٠	٠	٠	٣,٦٠٠	٩٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٣٥,٢٢٢	٠	٠	١٣٥,٢٢٢	١٢٣,٩١٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٦٠٠,٩٨٩	٠	٦٠٠,٩٨٩	٣٩٨,٨٥٦
ايرادات الأوقاف		٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢١٦,٠٥١
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٢٦,٨٨٦	٢٦,٨٨٦	٠
التبرعات العينية		٠	٥٢٩,٠٠٠	٠	٥٢٩,٠٠٠	٦٥٥,٠٠٠
الزكاة النقدية		٠	٦٧٠,٠٥٠	٠	٦٧٠,٠٥٠	٥٠٤,٦٩٨
دعم منصة إحسان	(١١)	٠	٧٨٣,٧٦٦	٠	٧٨٣,٧٦٦	٢١٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع		٠	٢٣١,٣٠٤	٠	٢٣١,٣٠٤	٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	٠	٥٢٠,٠٠٠	٠	٥٢٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
أرباح رأسمالية		٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٦٨٧,٢٨٤	(٢,٦٨٧,٢٨٤)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٨٣٠,١٠٦	٦٤٧,٨٢٥	٣٢٦,٨٨٦	٣,٨٠٤,٨١٧	٢,٧٥٩,٤١٨
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>						
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف الزكاة		٤١٢,٥٧٦	٠	٠	٤١٢,٥٧٦	٤٧١,٨٠٠
المساعدات العينية والمشتراة		٥٢٩,٠٠٠	٠	٠	٥٢٩,٠٠٠	٠
مصروفات الوقف		٠	٠	٠	٠	١٠,٣٥٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٧,٨٥٨	٠	٠	٧,٨٥٨	٧,٤٦٥
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس	(٦)	٣,٦٩٤	٠	٠	٣,٦٩٤	٣,٦٩٤
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية	(٧)	٠	٤٧,٠٦٤	٤٧,٠٦٤	٤٧,٠٦٤	٤٧,٠٦٤
مصاريف الأنشطة	(١٣)	٢,٣٠٥,١٦٨	٠	٠	٢,٣٠٥,١٦٨	١,٨٣٨,٩٢٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٢٤٦,٤٦٤	٠	٠	٢٤٦,٤٦٤	٢٣١,٢١٣
<b>إجمالي المصروفات</b>						
وإلخسائر		٣,٥٠٤,٧٦٠	٠	٤٧,٠٦٤	٣,٥٥١,٨٢٤	٢,٦١٠,٥٠٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٧٤,٦٥٤)	٦٤٧,٨٢٥	٢٧٩,٨٢٢	٢٥٢,٩٩٣	١٤٨,٩١٢
التغير في صافي الأصول		(٦٧٤,٦٥٤)	٦٤٧,٨٢٥	٢٧٩,٨٢٢	٢٥٢,٩٩٣	١٤٨,٩١٢
صافي الأصول في بداية الفترة		١,٢٧٨,٠٠٢	(٣٥٥,٧٩٧)	١,٨٣٣,٠٥٩	٢,٧٥٥,٢٦٤	٢,٦٠٦,٣٥٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		٦٠٣,٣٤٨	٢٩٢,٠٢٨	٢,١١٢,٨٨١	٣,٠٠٨,٢٥٧	٢,٧٥٥,٢٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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>
١٤٨,٩١٢	٢٥٢,٩٩٣	التغير في صافي الأصول
٥٤,٥٢٩	٧,٨٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٦٩٤	٣,٦٩٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٠٧,١٣٥</u>	<u>٣١١,٦٠٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٠٠٠-	٢٤,٠٠٠-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٣,٤٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,١٢١	٨٦٥٥٥-	مخصص نهاية الخدمة
<u>٢٢٧,٢٥٦</u>	<u>٢٠٤,٥٠٤</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٢,٦٢٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٢٦٢٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢٢٧,٢٥٦</u>	<u>٢٠١,٨٨٤</u>	التغير في النقدية خلال الفترة
١,١٨٢,٤٠١	١,٤٠٩,٦٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٤٠٩,٦٥٧</u>	<u>١,٦١١,٥٤١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية فضلا الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : العلا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠) بتاريخ ٠٢ / ٠٣ / ٢٠٠٩ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- ٢- القيام ببعض المشروعات كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .

(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) إستخدام 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 فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 بأي 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 والزكاة 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 فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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	٢٥%
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 فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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>
١,٤٠٩,٦٥٧	١,٦١١,٥٤١	نقد بالبنوك
١,٤٠٩,٦٥٧	١,٦١١,٥٤١	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٠٠٠	٠	ذمم العاملين - عهدة
٠	٢٩,٠٠٠	ذمم العاملين - سلف وقروض
٥,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٦٠)  
 اللا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستبعد	مجموع الأهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الأهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	استعدادات	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الأهلاك	صافي الأصول الثابتة
٢٦٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	٠	٠	٥,٤١٢	٠	٢٦٤,٠٠٠	٠	٠	٢٦٤,٠٠٠	%٠	٢٦٤,٠٠٠
٧٩,٢٤٧	٧٣,٨٢٥	٠	٠	٥,٤١٢	٥٦,٠٦٣	١٣٥,٣١٠	٠	٠	١٣٥,٣١٠	%٤	١٣٥,٣١٠
٠	٠	٣٥,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	٢,٠٥٣	٣٦,٥٥٠	٢٧١,٠٠٠	٣,٥٥٠	٠	٣٠٦,٥٥٠	%٢٠	٣٠٦,٥٥٠
٢,٩٢٤	٨٧١	٠	٠	٢,٠٥٣	١٧,٦٠٢	٢,٠٥٦	٠	٠	٢٠,٥٦٦	%١٠	٢٠,٥٦٦
٠	٠	٠	٠	٤١,٧٤٤	٤١,٧٤٤	٤١,٧٤٤	٠	٠	٤١,٧٤٤	%١٥	٤١,٧٤٤
٠	٢,٢٢٧	٠	٠	٣٩٣	٢,٦٢٠	٢,٦٢٠	٠	٢,٦٢٠	٢,٦٢٠	%١٥	٢,٦٢٠
٣٤٦,١٧١	٣٤٠,٩٣٣	٣٥,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	٧,٨٥٨	٤٢١,٩٠٩	٧٢٥,٢٠٠	٣٥,٥٠٠	٢,٦٢٠	٧٦٨,٠٨٠		٧٦٨,٠٨٠

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستبعد	مجموع الأهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الأهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	استعدادات	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الأهلاك	صافي الأصول غير المنقوبة :-
٤,٢٠٤	٥١٠	٠	٠	٣,٦٩٤	١٠,٥٧١	١٤,٧٧٥	٠	٠	١٤,٧٧٥	%٢٥	١٤,٧٧٥
٤,٢٠٤	٥١٠	٠	٠	٣,٦٩٤	١٠,٥٧١	١٤,٧٧٥	٠	٠	١٤,٧٧٥		١٤,٧٧٥

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستبعد	مجموع الأهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الأهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	استعدادات	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الأهلاك	صافي الأصول الثابتة الواقفة
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٠	٠	٤٧,٠٦٤	١٨٨,٢٥٦	١,١٧٦,٦٠٩	٠	٠	١,١٧٦,٦٠٩	%٤	١,١٧٦,٦٠٩
٩٨٨,٣٥٣	٩٤١,٢٨٩	٠	٠	٤٧,٠٦٤	١,٨٨,٢٥٦	١,١٧٦,٦٠٩	٠	٠	١,١٧٦,٦٠٩		١,١٧٦,٦٠٩
١,١٨٣,٣٥٣	١,١٣٦,٢٨٩	٠	٠	٤٧,٠٦٤	١,٨٨,٢٥٦	١,٣٧١,٦٠٩	٠	٠	١,٣٧١,٦٠٩		١,٣٧١,٦٠٩

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

الخلا - منطقة المدينة المنورة - 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>(٨) الأرصدة دائنة أخرى :-</u>
.	٣,٤٥٠	رسوم مهنية
.	٣,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٦٨,٠٠٠	١٩٣,١٢١	رصيد المخصص أول العام
٢٥,١٢١	١٣,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	٩٩,٥٥٥	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٩٣,١٢١</u>	<u>١٠٦,٥٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٩,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	كفالات
١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية - مؤسسة وقف الرميح، الخيرية
.	٤٢٧,٩٨٩	مساعداة
.	٧٨,٠٠٠	دفعاء الشتاء - مؤسسة الشيخ سليمان الراجحي
.	٣٠,٠٠٠	دفايات - أوقاف الشيخ تركي الضحيان
.	٢٥,٠٠٠	كسوة الشتاء - أوقاف محمد صالح العذل
<u>١٦٩,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٩٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
.	٢٦٢,٥٤٠	الكسوة
.	٣٥,٢٢٦	سقيا الماء
.	١٠٠,٠٠٠	سخانات المياه للأسر المحتاجة
.	١٢٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية
.	٢٢١,٠٠٠	تفريج كربة
.	٤٥,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
.	٧٨٣,٧٦٦	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٦٥٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
١٦,٥٦٠	١١,٠٤٠	برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
١٥,٧٠٠	١٢,٢٠٠	برامج كفالة أيتام
٧٠,٤٠٠	٦,٩٠٠	برنامج كفالة أسرة
٢٥٨,٢٦٩	١٥٢,٢٥٠	برامج مساعدات عامة
.	٧٨,٠٠٠	دفع الشتاء - مؤسسة الشيخ سليمان الراجحي
.	٣٤,٤٨٧	اعانة الشتاء
١٥,٠٠٠	٢٠٧,٨٦٠	برامج السلة الغذائية
٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	برامج اعانة زواج
٩٧,٣٠٥	٢٥٧,٨٤٦	برامج ترمم وتأثيث منازل
١١١,٥٥٦	٦١,٩٦٥	برامج تسديد كهرباء مستفيدين
.	٢,٨٠٠	سداد ايجار مستفيدين
.	٢١٧,٦٢٦	مشروع سقيا الماء
.	٥٧,٩٢٤	صيانة سيارات المستفيدين
٣٠٢,١٨٧	.	برامج مساعدات - منصة احسان
.	٢٧٥,٠٥٠	الكسوة - منصة احسان
.	٦٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية - منصة احسان
.	١٠٠,٠٠٠	سخانات المياه للأسر المحتاجة - منصة احسان
.	٢٢١,٠٠٠	تفريج كربة - منصة احسان
.	٤٥,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان
.	٢١٠,٠٠٠	السلة الغذائية - منصة احسان
.	١٥,٠٠٠	اعانات طلابية
٦٥٥,٠٠٠		برامج أسر محتاجة
٢٧١,٩٤٣	٢٧٣,٢٢٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٨٣٨,٩٢٠</u>	<u>٢,٣٠٥,١٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية فضلا الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٤٢,١٢٨	١٦٥,٦٩٦	الرواتب والأجور الأساسية
٤٨,١٤٨	٣٠,٦٠٢	تأمينات اجتماعية
٢,٤٣٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
٢٥,١٢١	١٣,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٥٤٠	مستلزمات مكتبية
٢,٨٧٥	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٨٣٧	٢,١٩٥	الوقود والمحروقات
٣,١٧٣	.	مطبوعات
١,٤٨٥	.	صيانة واصلاح
.	١,٠٤٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٢,٠١٦	١,٥٤٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
.	١٤,٦٤٥	مصاريف التراخيص
.	٩,٣٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
<u>٢٣١,٢١٣</u>	<u>٢٤٦,٤٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٥٥,٧٩٧-	٣٥٥,٧٩٧-	تبرعات مقيدة أول العام
.	٦٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية - منصة احسان
.	٢٥٧,٤٧٤	الزكاة الشرعية
.	٢٠,٩٠٠	كفالات
.	٢٥٤,٤٥١	مساعادات
.	٣٠,٠٠٠	دفايات - أوقاف الشيخ تركي الضحيان
.	٢٥,٠٠٠	كسوة الشتاء - أوقاف محمد صالح العذل
<u>(٣٥٥,٧٩٧)</u>	<u>٢٩٢,٠٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٦) إيضاح عام

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