

محمد بن علي

الجمعية الخيرية بالدلم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالدلم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالدلم، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية بالدلم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالدلم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٥ هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨,٩١٥,٢٣٤	٦,٩٩٥,٢٩٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٧٤,٣٢١	١,٧٢٤,١٣٥
المخزون	(٥)	١٢٥,٤٢٠	١١٣,٣٤٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٩,٣١٤,٩٧٥	٨,٨٣٢,٧٧١
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٥٢,٩٠٠	٥٢,٩٠٠
المتكاثات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	١,٨٩٢,٥٠٠	١,٦٨٦,٥٨٦
صافي الأصول الاستثمارية بحالتكلفة	(٩)	١١,٨٥٠,٢١٥	١١,٨٥٠,٢١٥
الأصول غير الملموسة، صافي	(٨)	٢,٧٠٦	٤,٠٠٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٣,٧٩٨,٣٢١	١٣,٥٩٣,٧٠٧
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(١٠)	١٨,٢٤٦,٩٣٩	١٨,٢٤٤,٩٤٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٨,٢٤٦,٩٣٩	١٨,٢٤٤,٩٤٠
إجمالي الموجودات		٤١,٣٦٠,٢٣٥	٤٠,٦٧١,٤١٨
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	١١٧,٥٤٢	٧٢,٨٠٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١٧,٥٤٢	٧٢,٨٠٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٢)	١٧١,٣٢٨	١٢٨,٣٥٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٧١,٣٢٨	١٢٨,٣٥٣
إجمالي الإلتزامات		٢٨٨,٨٧٠	٢٠١,١٥٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٦٨٠,٩٠٤	٣١,٣٨٧,٠٤٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٣,٧٣٣,٥٠٦	٣,٦٨٢,٠١٩
صافي أصول الأوقاف		٦,٦٥٦,٩٥٥	٥,٤٠١,١٩٦
إجمالي صافي الأصول		٤١,٠٧١,٣٦٥	٤٠,٤٧٠,٢٦٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤١,٣٦٠,٢٣٥	٤٠,٦٧١,٤١٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

مستند إداري
 محمد بن أحمد السبيعي



مستند إداري
 خالد بن محمد السبيعي

مستند إداري
 محمد بن أحمد السبيعي

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقردة	مقردة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		١٦٩,٥٢٣	-	-	١٦٩,٥٢٣	١٣٩,٧٥٨
التبرعات النقدية المعقدة	(١٣)	-	٧٥٩,٩١٨	-	٧٥٩,٩١٨	٢,٦٢٩,٨١٩
تبرعات أوقاف		-	-	١٥٠,١٩٤	١٥٠,١٩٤	١٧٥,١٩٣
التبرعات العينية	(١٤)	١,٣٢٩,٧١٢	٥٢٠,٢٧٦	-	١,٨٤٩,٩٨٨	٨٤٣,١٩٥
إيرادات الأشتراكات		٧,٣٢٠	-	-	٧,٣٢٠	١٨,٣٧٠
تبرعات الزكاة		-	٢,٨٣٧,٧١٧	-	٢,٨٣٧,٧١٧	٣,٣٩٤,٣٠٢
إعانات الوزارة	(١٥)	-	٥٣٤,٧١٦	-	٥٣٤,٧١٦	١٢٠,١٤٤
إيرادات العقارات		٦٥٢,٦٣٢	-	١,١٠٥,٥٦٥	١,٧٥٨,١٩٧	٢,٢٨٣,٦١٠
إيرادات الأنشطة	(١٦)	٤٣١,٧٢٩	-	-	٤٣١,٧٢٩	٣٣٢,٤٨٩
أرباح بيع الأصول الثابتة		-	-	-	-	٢٨,٠٠٠
أرباح إعادة تقييم		-	-	-	-	١,٤٩٤,٨٨٨
تبرعات منحة احسان		-	١,٦١٧,٠٠٠	-	١,٦١٧,٠٠٠	-
تبرعات منحة احسان (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)		-	٤١,٥٠٠	-	٤١,٥٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٦,٢٥٩,٦٤٠	(٦,٢٥٩,٦٤٠)		-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٨,٨٥٠,٥٥٦	٥١,٤٨٧	١,٢٥٥,٧٥٩	١٠,١٥٧,٨٠٢	١١,٤٥٩,٦٦٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
المساعدات العينية	(١٧)	١,٧٩٠,١٦٨	-	-	١,٧٩٠,١٦٨	٩٣٨,١٨١
مساعدات الزكاة		٢,٢٤٩,٠٣٤	-	-	٢,٢٤٩,٠٣٤	٣,٣٣٥,٤٢٤
مصروفات منحة احسان		٢,٣٢٥,٠٠٩	-	-	٢,٣٢٥,٠٠٩	-
مصروفات الأنشطة	(١٨)	١,٦٤٤,١٥٩	-	-	١,٦٤٤,١٥٩	٢,٣٧٣,٧٧٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	١,٢١١,٤٦٤	-	-	١,٢١١,٤٦٤	٩٤٥,٠٨٣
مصروفات عوائد الأوقاف		٩٩,٤٧٢	-	-	٩٩,٤٧٢	٨٣,٣٤٧
مصاريف الاستثمار		١٧,١٠٧	-	-	١٧,١٠٧	٢٥,٩٠٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٢٤٣,٩٨٦	-	-	٢٤٣,٩٨٦	٢٤٤,٨٥٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠	١,٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٩,٥٨١,٦٩٩	٥١,٤٨٧	٠	٩,٥٨١,٦٩٩	٧,٩٤٧,٨٧٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧٣١,١٤٣)	٥١,٤٨٧	١,٢٥٥,٧٥٩	٥٧٦,١٠٣	٣,٥١١,٧٩٥
البند الاستثنائية						
خسائر رأسمالية		٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	(٥,٣١١,٠٢٥)
إعادة تقييم سيارات		٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية		٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	(٥,٣١١,٠٢٥)
التغير في صافي الأصول		(٧٠٦,١٤٣)	٥١,٤٨٧	١,٢٥٥,٧٥٩	٦٠١,١٠٣	(١,٧٩٩,٢٣٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٣١,٣٨٧,٠٤٧	٣,٦٨٢,٠١٩	٥,٤٠١,١٩٦	٤٠,٤٧٠,٣٦٢	٤٢,٤٦٩,٤٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٠,٦٨٠,٩٠٤	٣,٧٣٣,٥٠٦	٦,٦٥٦,٩٥٥	٤١,٠٧١,٣٦٥	٤٠,٤٧٠,٢٦٢

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس إدارته


 عبد الله بن عبد الله السبيعي

رئيس مجلس إدارته


 فهد بن عبد الله السبيعي

مستقر لدى


 محمد بن عبد الله العتيق



الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقدمة	صافي الأصول غير المقدمة	إيضاح
٤٢,٢٦٩,٤٩٢	٣,٧٦٦,٠٤٢	٣,١٢٢,٢٢٦	٣٥,٣٨١,٢٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١,٧٩٩,٢٣٠)	١,٦٣٥,١٥٤	٥٥٩,٧٩٣	(٢,٩٩٤,١٧٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٠,٤٧٠,٢٦٢	٥,٤٠١,١٩٦	٣,٦٨٢,٠١٩	٣١,٣٨٧,٠٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٠,٤٧٠,٢٦٢	٥,٤٠١,١٩٦	٣,٦٨٢,٠١٩	٣١,٣٨٧,٠٤٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٠١,١٠٣	١,٢٥٥,٧٥٩	٥١,٤٨٧	(٧٠٦,١٤٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٠٧١,٣٦٥	٦,٦٥٦,٩٥٥	٣,٧٣٣,٥٠٦	٣٠,٦٨٠,٩٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٥١١,٧٩٥	٦,٠١,١٠٣	التغير في صافي الأصول
٢٤٤,٨٥٦	٢٤٣,٩٨٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٣٠٠	١,٣٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١,٤٩٤,٧٨٨)	.	أرباح إعادة تقييم
٣١,٣٤٠	٤٢,٩٧٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٩٤,٥٠٣	٨٨٩,٣٦٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٢١٦)	(١٢,٠٧٤)	المخزون
(٥٧٣,٦٠٨)	١,٤٤٩,٨١٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٦,٣١٥)	٤٤,٧٣٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٩,٤٦٧)	-	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١,٦٥٢,٨٩٧	٢,٣٧١,٨٤٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٥٣٨)	(٤٤٩,٩٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٧٣٠)	(١,٩٩٩)	إضافات أصول أوقاف
(٥٩,٢٦٨)	(٤٥١,٨٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٥٩٣,٦٢٩	١,٩١٩,٩٤٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٤٠١,٦٦١	٦,٩٩٥,٢٩٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦,٩٩٥,٢٩٠	٨,٩١٥,٢٣٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

مبنى عبد لاراع
عليه آية الله

شأنه بيده لاراع
فاديه بيده لاراع

لشأنه لاراع
شأنه لاراع



الجمعية الخيرية بالدلم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالدلم

(١/٢) المركز الرئيسي : الدلم - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤) بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ١٤٠٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية لكافة الفئات المحتاجة

* اكساب الفئات المحتاجة مهارات في الحياة من خلال برامج التعليم والتدريب والاستشارة .

* تحويل الاسر المحتاجة من الرعاية الى الإنتاجية بدعم الاسر المنتجة ودعم برامج تدريبهم وتأهيلهم لسوق العمل والاكتفاء الذاتي

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات والتمور وغيرها وتوزيعها على المحتاجين

* الاشتراك مع الهيئات الاهلية والحكومية في مساعدة منكوبي الكوارث العامة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

الجمعية الخيرية بالدلم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدرومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية بالدلم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة والآت وعدد	١٥%
تحسينات مباني جاهزة	١٠%	أجهزة طبية	١٠%
السيارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	١٠%
برامج محاسبية	١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:-

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إءداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الصندوق
٥٠٠	-	النقد لدى البنوك
٦,٩٩٤,٧٩٠	٨,٩١٥,٢٣٤	
٦,٩٩٥,٢٩٠	٨,٩١٥,٢٣٤	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات مدفوعة مقدما
٢١,٩٤٣	٤٢,٦٠٧	إيرادات مستحقة
١,٧٠٢,١٩٢	٢٣١,٧١٤	
١,٧٢٤,١٣٥	٢٧٤,٣٢١	
		(٥) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المواد الغذائية
١١٣,٣٤٦	١٢٥,٤٢٠	
١١٣,٣٤٦	١٢٥,٤٢٠	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروعات تحت التنفيذ ارض اشبيليا
٥٢,٩٠٠	٥٢,٩٠٠	
٥٢,٩٠٠	٥٢,٩٠٠	

الجمعية الخيرية بالنم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي									
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأرضي	٨٤٩,٠٠٠	٠	٠	٨٤٩,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٤٩,٠٠٠	٨٤٩,٠٠٠
المباني	٤,٧٤٨,٤٠١	١٧٠,٧٣٧	٠	٤,٩١٩,١٣٨	٤,١٠٨,٥٦٢	١٩٠,٥١١	٠	٤,٧٢٨,٦٢٧	٦٣٩,٨٣٩
السيارات	٣٩٥,٤٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٤٢٠,٤٥٠	٣٦٧,٢٢٤	٢٠,٧٥٠	٠	٣٨٧,٩٧٤	٢٨,٢٢٦
أثاث ومفروشات	١,٩٤٨,١٤٥	٠	٠	١,٩٤٨,١٤٥	١,٩٢١,٦٤٢	٣,٣١٣	٠	١,٩٢٤,٩٥٥	٢٢,٥٠٣
أجهزة حاسب الي	١١٢,٥٠٣	٤,٠٠٣	٠	١١٦,٥٠٦	١١١,٣٠٨	٥٢٧	٠	١١١,٨٣٥	١,١٩٥
آلات ومعدات مكتبية	١٦٦,٧١٢	٤,٦٠٠	٠	١٧١,٣١٢	١٦٢,٩٦٣	٤,٣٨١	٠	١٦٧,٣٤٤	٣,٩٦٨
عدد وأدوات	٢,٤١٥,٧٥٥	٠	٠	٢,٤١٥,٧٥٥	٢,٤١٥,٣١٤	٤٠٥	٠	٢,٤١٥,٧١٩	٣٦
أجهزة العرض	٢٤,٧٧٩	٠	٠	٢٤,٧٧٩	١٨,٥٦٧	١,٧٠٧	٠	٢٠,٢٧٤	٤,٥٠٥
أجهزة التفتة	٤١٨,٢٢٥	٢٤٥,٥٦٠	٠	٦٦٣,٨٨٥	٢٨٦,٩٠٤	٢٢,٣٩٢	٠	٣٠٩,٢٩٦	٣٥٤,٥٨٩
الإجمالي	١١,٠٧٩,٠٧٠	٤٤٩,٩٠٠	٠	١١,٥٢٨,٩٧٠	٩,٣٩٢,٤٨٤	٢٤٣,٩٨٦	٠	٩,٦٣٦,٤٧٠	١,٨٩٢,٥٠٠

(٨) الأصول غير الملموسة									
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برنامج محاسبي	٢٦,٥٠٠	٠	٠	٢٦,٥٠٠	٢٢,٤٩٤	١,٣٠٠	٠	٢٢,٧٩٤	٢,٧٠٦
الإجمالي	٢٦,٥٠٠	٠	٠	٢٦,٥٠٠	٢٢,٤٩٤	١,٣٠٠	٠	٢٢,٧٩٤	٢,٧٠٦

الجمعية الخيرية بالنجم
ممسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٩) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات) صافي										
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستثمارات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي	٧,١٥٩,١٠٠	٠	٠	٧,١٥٩,١٠٠	٠	٠	٠	٠	٧,١٥٩,١٠٠	٧,١٥٩,١٠٠
المباني	٤,٦٩١,١١٥	٠	٠	٤,٦٩١,١١٥	٠	٠	٠	٠	٤,٦٩١,١١٥	٤,٦٩١,١١٥
الإجمالي	١١,٨٥٠,٢١٥	٠	٠	١١,٨٥٠,٢١٥	٠	٠	٠	٠	١١,٨٥٠,٢١٥	١١,٨٥٠,٢١٥

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف) صافي										
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستثمارات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي	٨,٧٤٠,١٠٠	٠	٠	٨,٧٤٠,١٠٠	٠	٠	٠	٠	٨,٧٤٠,١٠٠	٨,٧٤٠,١٠٠
المباني	٩,٥٠٤,٩٤٠	١,٩٩٩	٠	٩,٥٠٦,٩٣٩	٠	٠	٠	٠	٩,٥٠٤,٩٤٠	٩,٥٠٤,٩٤٠
الإجمالي	١٨,٢٤٤,٩٤٠	١,٩٩٩	٠	١٨,٢٤٦,٩٣٩	٠	٠	٠	٠	١٨,٢٤٦,٩٣٩	١٨,٢٤٦,٩٣٩

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مدفوعة مقدما
٧,٦٦٧	-	مصاريف مستحقة
٣٠,١٨٦	٥,٧٥٠	ضريبة القيمة المضافة
٣٤,٩٥٠	١١١,٧٩٢	
٧٢,٨٠٣	١١٧,٥٤٢	
		(١٢) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد أول الفترة
١١٦,٤٨٠	١٢٨,٣٥٣	المكون خلال العام
٣١,٣٤٠	٤٢,٩٧٥	المسدد خلال العام
(١٩,٤٦٧)	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢٨,٣٥٣	١٧١,٣٢٨	

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	كفالات وكفارات يمين
٥٠,٨٤٢	٥٥,١٤٥	سقياء الماء
١٠٧,٨٨٥	١١٤,٤٣٠	السلة الغذائية
٦٨,٧١٦	١٠١,٤٠٧	زكاة الفطر
٤٠,٣٤٠	٣٣,٨٨٧	رعاية صحية
١٨٩	١٣	سداد كهرباء
١١٨,١٩٨	٥,٦٧٦	تبرعات إفطار صائم
٤٧٠,٨٩٦	٢١١,٥٦٧	حسن الجوار
٦,٠٠٠	١,١٠٠	سقياء الماء اليمنى
٣٣,٣٤٤	٣٠,٥٤١	كسوة شتاء
٩٢,٩٠٠	٤,٤٤٧	تبرعات كسوة
٦,٢٥٤	-	سداد ايجارات
٣٥٥,٧٠٣	-	دعم أسر سجناء
١,٥٥٢	-	سخانات مياه
١٨٧,٥٠٠	-	دفايات
٤٨,٠٠٠	-	تدريب أبناء المستفيدين
٤٠٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
٢٥٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
٣٥٠,٠٠٠	-	مشروع تبادل الخدمات والموارد بين الجمعيات
٤١,٥٠٠	-	سداد فواتير المياه للاسر المحتاجة
-	١٤٤,٧٢٠	صيانة منازل وسداد ايجارات
-	٥٦,٩٨٥	
٢,٦٢٩,٨١٩	٧٥٩,٩١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) التبرعات العينية
٢٢٥,٢٣٥	٢٣٢,٢٥٦	زكاة
٧٢,٩٦٠	٢٤,٥٤٠	زكاة فطر
٦٧,٩١٥	٤٧,٠٨٠	سلالات غذائية
٤٣٦,٠٨٥	١,٣٢٩,٧١٢	تبرعات عينية غير مقيدة
٤١,٠٠٠	٢١٥,٨٠٠	مياه قوارير
-	٦٠٠	أسر محتاجة
٨٤٣,١٩٥	١,٨٤٩,٩٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) إعانات الوزارة
١٢٠,١٤٤	-	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
-	١٤٧,٧١٦	دعم تشغيلي
-	٣٨٧,٠٠٠	دعم اجتماعي
١٢٠,١٤٤	٥٣٤,٧١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) إيرادات الأنشطة
١٧١,٦٢٤	٣٢٣,٤٥٠	إيرادات معهد ينابيع المعرفة
١٦٠,٨٦٥	١٠٨,٢٧٩	مبيعات السلع والخدمات
٣٣٢,٤٨٩	٤٣١,٧٢٩	

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١٧) المساعدات العينية</u>
٢٦٠,٢٣٥	١٨٣,٨٥٦	زكاة عينية
٥٨٧	٦٠٠	اسر محتاجة
٧٢,٩٦٠	٢٤,٥٤٠	مصاريف زكاة عينية فطر
٦٧,٩١٥	٤٧,٠٨٠	السلة الغذائية العيني
٤٥,٣٩٩	٢٠٤,٣٨٠	سقيا المياه عيني
٤٣٦,٠٨٥	١,٣٢٩,٧١٢	مصاريف برامج غير مقيدة - عينية
٥٥,٠٠٠	-	مساعدات الزواج
<u>٩٣٨,١٨١</u>	<u>١,٧٩٠,١٦٨</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١٨) مصروفات الأنشطة</u>
٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	برنامج غيمة عطاء
١٥٤,٨٨٧	٤٨٧,٠٧٨	مشروع إفطار صائم
١٥,٠٠٠	١٣٢,٧٨٦	السلة الغذائية
٢٦,٥٨٧	١٥٢,٥٩٠	مشروع سقيا المياه
٦٠,٠٢٢	٥٧,٤٢٩	كفارات يمين
٤٠,٣٤٠	٣٣,٨٨٧	زكاة الفطر
١١٨,٤١٩	٥,٧٥٥	سداد كهرباء
٣٢,٩٨٩	٣٠,٨٩٦	سقيما المياه اليمني
١٦٦,٧٥٧	١٥٣,٢٩٨	معهد المعرفة
١,٨٥٠	٩٠٠	تدريب وتأهيل أبناء المستفيدين
٢٤,٩٠٩	٢٨,٨٣٧	ضمد وكبس تمور
-	١٣,٥٤٠	ايجار المنازل وصيانتها
-	٩,٥٧٩	سداد فواتير مياه اسر محتاجة
-	١٤٥,٥٨٤	دعم تشغيلي
-	٣٨٧,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
١٢٠,١٤٤	-	مصروفات برامج وانشطة
٢٢٧,٠٠٠	-	منصة احسان سداد ايجارات
٢٢,٧٣٣	-	نقدية اللجنة النسائية
٢٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان صيانة المنازل
١٨٠,٢٨٣	-	منصة احسان سخانات مياه
٤٨,٠٠٠	-	منصة احسان مدافى دفايات
٨٨,٢٢٤	-	منصة احسان تدريب أبناء المستفيدين
٢٧٠,٠٠٠	-	منصة احسان تفطير صائم
٣٢,٧٣٣	-	منصة احسان سقيا المياه
٩٢,٩٠٠	-	منصة احسان كسوة الشتاء
٣٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان تفريج كرب
<u>٢,٣٧٣,٧٧٧</u>	<u>١,٦٤٤,١٥٩</u>	

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٩) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٥٨٥,٢٥٣	٤٥٩,٦٤٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٤,٢٧٩	٨٩,٣٣٦	التأمينات الإجتماعية
٣,٤١٢	٥,٠٦٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٠٦٢	٦,٤٩٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٣٥,٦١٨	٣١,٦١٤	كهرباء ومياه
٥,٢٢٨	٧,٠٥٩	نظافة وضيافة
٥,٥٨٠	٨,٢٨١	صيانة مباني وإصلاح وترميم
١٣,١١٨	١٦,٠٨٣	محروقات وصيانة سيارات
٢٧,٣٤٠	٣٨,٩٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧١٧	٦٥١	امن وسلامة
٩,٦١١	٩,١٢٢	تأمين العاملين
٥,٩٧٠	٣,٤٩٥	دعاية وإعلانات
١٠١,٣٩٤	١١١,٦٢٤	مصاريف حكومية رسوم وإشتراكات
٥,٣١٣	٥,٤٦١	مصاريف بنكية
١١,٠٤٩	١,٠٩٠	تذاكر سفر وانتقال
٧,٠٦٩	١٣,٠٤٥	تأمين سيارات
١١,٥٠٠	١٠٦,٨٠٦	اتعاب مهنية
٧,٤٤٩	٨,٣١٠	صيانة وإصلاح عامة
٢١,٥٠٠	-	مصاريف استشارات
٤,٤٢١	-	أخرى
١,٢٠٠	-	مصروفات تراخيص
-	١٠٤,٩٥٦	بدلات
-	٢٣٠	تعبئة وتغليف
-	٣٢,٧٧٧	العمل الإضافي
-	١٣٠	تأمين طبي وعلاج
-	٣٩٦	ملابس العمال الموحد
-	١٤٤,٢٥٦	ديون معدومة
-	٢,٩٦٠	مصاريف تسويق
-	١٥٠	غرامات ومخالفات
-	٣,٤٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
<u>٩٤٥,٠٨٣</u>	<u>١,٢١١,٤٦٤</u>	

الجمعية الخيرية بالدلم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي الأصول المقيّدة (٢٠١٩)	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
الزكاة	٢,٦٧٩,٠١٥	٢,٨٣٧,٧١٧	٢,٢٤٩,٠٣٤	٣,٢٦٧,٦٩٨
كفارات يمين	٦,٠٧٢	٥٥,١٤٥	٥٧,٤٢٩	٣,٧٨٨
إعانة دعم برنامج غيمة عطاء	٦,٢٣٦	.	٥,٠٠٠	١,٢٣٦
زكاة الفطر النقدي	.	٣٣,٨٨٧	٣٣,٨٨٧	.
سقياء المياه	٢٧,٣٤٤	١١٤,٤٣٠	١٥٢,٥٩٠	.
سقياء المياه/ اليمني	٣٥٤	٣٠,٥٤٢	٣٠,٨٩٦	.
السلة الغذائية	٥٤,٢٧٢	١٠١,٤٠٦	١٣٢,٧٨٦	٢٢,٨٩٢
تفطير الصائم	٥٠,٤٦٩	٢١١,٥٦٧	٤٨٧,٠٧٨	.
صندوق سداد الكهرباء	٢٢٨	٥,٦٧٦	٥,٧٥٥	١٤٩
صندوق الكسوة	٨,٦٦٧	٤,٤٤٧	.	١٣,١١٤
صندوق الصيانة والإيجارات	٨,٣٤٤	٥٦,٩٨٥	١٣,٥٤٠	٥١,٧٨٩
صندوق الرعاية الصحية	١,٩٠٥	١٣	.	١,٩١٨
دعم أسر السجناء	١,٧٥٣	.	.	١,٧٥٣
منصة إحسان - سداد إيجارات	١٢٣,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٥٢٣,٠٠٠	.
منصة إحسان - دعم الأسر	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - تفريغ كربة	.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - كفالة أرامل ومطلقات	.	٢٨٧,٠٠٠	٢٨٧,٠٠٠	.
منصة إحسان - سقياء المياه	٣٢,٢٦٧	.	٣٢,٢٦٧	.
منصة إحسان تدريب أبناء المستفيدين	٣١١,٧٧٦	.	٢١٢,٤٠٠	٩٩,٣٧٦
منصة إحسان - الأجهزة الكهربائية	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - أجهزة تكييف	.	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - تبادل الخدمات (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠	٨٣,٠٠٠	.
منصة إحسان - سخانات المياه	٧,٢١٧	.	٧,٣٤٢	.
المنح الحكومي - دعم التشغيل	.	١٤٧,٧١٦	١٤٥,٥٨٤	٢,١٣٢
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	.	٣٨٧,٠٠٠	٣٨٧,٠٠٠	.
حسن الجوار	٦,٠٠٠	١,١٠٠	.	٧,١٠٠
سداد فواتير المياه للأسر	.	١٤٤,٧٢٠	٩,٥٧٩	١٣٥,١٤١
زكاة عينية - تمور	٦٥,٦٠٠	٢٣٢,٢٥٦	١٨٣,٨٥٦	١١٤,٠٠٠
تبرعات عينية أسر محتاجة	.	٦٠٠	٦٠٠	.
تبرعات عينية - زكاة فطر	.	٢٤,٥٤٠	٢٤,٥٤٠	.
تبرعات عينية - سلال غذائية	.	٤٧,٠٨٠	٤٧,٠٨٠	.
تبرعات عينية - مياه قوارير	.	٢١٥,٨٠٠	٢٠٤,٣٨٠	١١,٤٢٠
الاجمالي	٣,٦٨٢,٠١٩	٦,٣١١,١٢٧	٦,٤٩٥,٦٢٣	٣,٧٣٣,٥٠٦