

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / المنشأة/ جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها 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 إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويق

القصيم – 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 ٢٦ جمادى الاخر ١٤٤٥هـ الموافق ٨ يناير ٢٠٢٤م  
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-



**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويثق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويثق - القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٢٢٢,٢٨٣	٤,٣٠٤,٥٣٥
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٨,٣٠٠	٢٢,١١٤
المخزون	(٥)	٦٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٢,٢٩٠,٥٨٣</b>	<b>٤,٤٠٦,١٤٩</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٦,٥٠٨,٢٢٦	٧,٠١٦,٠٨٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١	١
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٦,٥٠٨,٢٢٧</b>	<b>٧,٠١٦,٠٨٦</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٨,٧٩٨,٨١٠</b>	<b>١١,٤٢٢,٢٣٥</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٦,٥٠٠	٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٦,٥٠٠</b>	<b>٠</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٦٢,٧٨٣	٤٥,٦١٥
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٦٢,٧٨٣</b>	<b>٤٥,٦١٥</b>
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٦٩,٢٨٣</b>	<b>٤٥,٦١٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٥٢٢,٨٨٦	٦,٢٧٨,٥٠٩
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٢,٦١١,٣٥٤	٤,٥٢٠,٢٧٢
صافي أصول الأوقاف		٥٩٥,٢٨٨	٥٧٧,٨٤٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٨,٧٢٩,٥٢٧</b>	<b>١١,٣٧٦,٦٢٠</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٨,٧٩٨,٨١٠</b>	<b>١١,٤٢٢,٢٣٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراقات الأعضاء	٢,٢٠٠	.	.	٢,٢٠٠	٧,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	١١١,٨٤٩	.	.	١١١,٨٤٩	٢٣٦,٣٩١
التبرعات النقدية المقيدة	.	١٦٥,٤٩٩	.	١٦٥,٤٩٩	٧٠,٢٤٣
التبرعات العينية	٤١٥,٤٨٠	٧٩,٥٦٧	.	٤٩٥,٠٤٧	٢٤٩,٢٥٢
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٤٠,٦٠٧	.	٢٤٠,٦٠٧	٢٤٨,١٠٣
دعم منصة إحسان	.	٥٥٨,٨٧٩	.	٥٥٨,٨٧٩	٥,٢١٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
تبرعات الأوقاف	.	.	٢٦,٩٤٨	٢٦,٩٤٨	٤٤,٣٢٨
إيرادات الأنشطة والأوقاف	.	.	٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	٢٤,٠٠٠
إيرادات تأجير	٢٤٤,٦٩٣	.	.	٢٤٤,٦٩٣	٣١٥,٠٣٤
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٧٧٤,٢٢٢</b>	<b>١,٠٤٤,٥٥٢</b>	<b>٤٧,٤٤٨</b>	<b>١,٨٦٦,٢٢٢</b>	<b>٦,٩٠٤,٣٥٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الزكاة	.	١٩٧,٠٥٠	.	١٩٧,٠٥٠	٣٠٠,٧٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	.	٣٥٩,١٠٣	.	٣٥٩,١٠٣	٥٩٨,٠٧٤
مصروفات دعم وتبرعات منصة احد	.	٢,٣١٧,٧٥٠	.	٢,٣١٧,٧٥٠	٣,٤٦٩,٤١٥
المساعدات العينية والمشتراة	٤٣٤,٩٨٠	٧٩,٥٦٧	.	٥١٤,٥٤٧	٢٨٢,٣٦٢
مصروفات برامج وانشطة - غير مقيدة	٣٤,٠٠٠	.	.	٣٤,٠٠٠	.
مصاريف الأنشطة	٣٢٨,٨٠٠	.	.	٣٢٨,٨٠٠	٣٦٢,١٥٥
مصاريف الأوقاف	.	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٥٠,٢١٨
المصاريف العمومية والإدارية	٢١٢,٤٩٣	.	.	٢١٢,٤٩٣	١٧٠,١٨٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٥١٣,٤٥٩	.	.	٥١٣,٤٥٩	٥٣٤,٨٢٨
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١,٥٢٣,٧٣١</b>	<b>٢,٩٥٣,٤٧٠</b>	<b>٣٠,٠٠٠</b>	<b>٤,٥٠٧,٢٠١</b>	<b>٥,٨٦٧,٩٣٨</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٧٤٩,٥٠٩)</b>	<b>(١,٩٠٨,٩١٨)</b>	<b>١٧,٤٤٨</b>	<b>(٢,٦٤٠,٩٧٩)</b>	<b>١,٠٣٦,٤١٢</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
مصروفات سنوات سابقة	٦,١١٤	.	.	٦,١١٤	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٦,١١٤	.	.	٦,١١٤	.
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(٧٥٥,٦٢٣)</b>	<b>(١,٩٠٨,٩١٨)</b>	<b>١٧,٤٤٨</b>	<b>(٢,٦٤٧,٠٩٣)</b>	<b>١,٠٣٦,٤١٢</b>
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٢٧٨,٥٠٩	٤,٥٢٠,٢٧٢	٥٧٧,٨٤٠	١١,٣٧٦,٦٢٠	١٠,٣٤٠,٢٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٥٢٢,٨٨٦	٢,٦١١,٣٥٤	٥٩٥,٢٨٨	٨,٧٢٩,٥٢٧	١١,٣٧٦,٦٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
١,٠٣٦,٤١٢	(٢,٦٤٧,٠٩٣)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٥٣٤,٨٢٨	٥١٣,٤٥٩	التغير في صافي الأصول
١,٥٧١,٢٤١	(٢,١٣٣,٦٣٤)	إهلاك الأصول الثابتة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(١٦,٠٠٠)	١٣٨١٤,٣٥	السلف والقروض
٣٣,١١٠	١٩,٥٠٠	المخزون
٨,٨٧٣	١٧,١٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٩٧,٢٢٤	(٢,٠٧٦,٦٥٢)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٠	(٥,٦٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٥,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٩٧,٢٢٤	(٢,٠٨٢,٢٥٢)	التغير في النقدية خلال العام
٢,٧٠٧,٣١١	٤,٣٠٤,٥٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,٣٠٤,٥٣٥	٢,٢٢٢,٢٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤١٠ )**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

**(٢/١) المركز الرئيسي :** القصيم - الفويلق

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤١٠ ) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٢٩ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
  - ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والندور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
  - ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية ولجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
  - ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
  - ٥ . الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (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 وطبقاً 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) استخدام 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 عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤١٠ )**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(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 الإيرات 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 بأى 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٣٠٤,٥٣٥	٢,٢٢٢,٢٨٣	نقد بالبنوك
<u>٤,٣٠٤,٥٣٥</u>	<u>٢,٢٢٢,٢٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٦,١١٤	٠	ضريبة القيمة المضافة
١٦,٠٠٠	٨,٣٠٠	سلف وضمم العاملين
<u>٢٢,١١٤</u>	<u>٨,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٧٩,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>٧٩,٥٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالقويطيق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)

القويطيق - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البيانات
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٥,٤٧٧,٥٣٧	٥,١٩٤,٨٤٣	١,٨٧٢,٥٠٩	٢٨٢,٦٩٤	١,٥٨٩,٨١٥	٧,٠٦٧,٣٥٢	٠	٧,٠٦٧,٣٥٢	%٤	المباني
١١,٥٥٠	٣,٨٥٠	٣,٩٧٥	٧,٧٠٠	٣,٢٠٥	٣١٣,٦٠٠	٠	٣١٣,٦٠٠	%٥٢	السيارات
٩٧٧,٦٣٨	٨١٦,٢١٨	١,٠١٦,٢٧٥	١٦٧,٢٠	٨٤٩,٢٥٥	١,٨٢٢,٤٩٣	٥,٦٠٠	١,٨٢٦,٨٩٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٢٦١,٧٠٥	٢١٢,٣٠٥	٥٩٠,٨١٢	٤٩,٤٠٠	٥٤١,٤١٢	٨٠٣,١١٧	٠	٨٠٣,١١٧	%١٠	الألات والمعدات المكتبية
٣٧,٦٥٥	٣١,٠١٠	١٣,٢٩٠	٦,٦٤٥	٦,٦٤٥	٤٤,٣٠٠	٠	٤٤,٣٠٠	%١٠	أجهزة التكلفة والتبريد والتهووية
٧,٠١٦,٠٨٥	٦,٥٠٨,٢٢٦	٣,٨٠٢,٦٣٦	٥١٣,٤٥٩	٣,٢٨٩,١٧٧	١٠,٣١٠,٨٦٢	٥,٦٠٠	١٠,٣٠٥,٢٦٢		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البيانات
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	
١	١	٨,١٩٩	٠	٨,١٩٩	٨,٢٠٠	٠	٨,٢٠٠	%٢٠	أصول غير ملموسة
١	١	٨,١٩٩	٠	٨,١٩٩	٨,٢٠٠	٠	٨,٢٠٠		الإجمالي

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٦,٧٤٢	٤٥,٦١٥	رصيد المخصص أول العام
٨,٨٧٣	١٧,١٦٨	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٤٥,٦١٥</u>	<u>٦٢,٧٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) تبرعات نقدية مقيدة</u>
.	١٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
.	٩٥,٠٠٠	دعم اوقاف الشيخ تركي الضحيان - مشروع ايجارات منازل
٦٥,١١٨	٥٢,٨٣٩	تبرعات كفالات ايتام
١,٥٠٠	١,٥٣٠	كفارة يمين
٣,٦٢٥	١,١٣٠	تبرع لمقبرة الفويلق
<u>٧٠,٢٤٣</u>	<u>١٦٥,٤٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان</u>
.	١٥٩,٨٧٩	دعم منصة احسان - مشروع كفالة ايتام
.	١٦٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع اعانة أسر الايتام
.	٢٠٧,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع ايجارات منازل
٢١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع سلة غذائية
١٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع رعاية الطفل
٤,٨٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع بناء مساجد
<u>٥,٢١٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥٨,٨٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
الفولق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥٠٠,٠٠٠	٠
٥٠٠,٠٠٠	٠

(١١) الإعانات الحكومية  
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي  
الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٠	١٠٥٠٠
٢٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٠,٥٠٠

(١٢) إيرادات الأنشطة والأوقاف  
إيرادات وريع وقف محمد سحيلان  
إيرادات وريع وقف غازي منصور البشري  
الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢٢٨,٩١٤	١٧١,٧٦٠
٨٦,١٢٠	٧٢,٩٣٣
٣١٥,٠٣٤	٢٤٤,٦٩٣

(١٣) الإيرادات التأجير  
إيرادات تأجير شقق السلام  
إيرادات تأجير قصر الافراح  
الإجمالي

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٤) المساعدات النقدية المقيدة</b>
.	١٥,٤٤١	مساعدات برامج السلة الغذائية
.	٢٥٢,٦٩٢	مصروفات حكومية مقيدة - الدعم الاجتماعي
٢٢,٥٠٠	١٤,٠٠٠	مصاريف مقبرة الفويلق
٦,٤٠٠	٦٨,٨٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٩,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات نقدية
١,٠٤٠	٣,١٧٠	مصروفات كفارة اليمين
٥٠٥,٦٣٤	.	مصروفات المنح الحكومية الدعم الاجتماعي
٥٣,٥٠٠	.	مصروفات المنح الحكومية دعم التشغيل
<b>٥٩٨,٠٧٤</b>	<b>٣٥٩,١٠٣</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٥) مصاريف نقدية مقيدة منصة احسان</b>
١٢,٩٦٠	٧,٠٤٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع هدية العيد للطفل
٨٤,٩١٩	٦٥,٠٨١	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع رعاية الطفل
٢١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع السلة الغذائية
٢,٩٣٢,٧٣٦	١,٨٠٧,٢٢٩	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع بناء جوامع
٧٧,٢٥٠	١٢٥,٤٠٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع كفالة ايتام
٥٤,٩٠٠	٧٦,٠٠٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع اعانة أسر الايتام
٩٦,٦٥٠	٢٠٧,٠٠٠	مصروفات برامج منصة احسان - مشروع ايجارات منازل
<b>٣,٤٦٩,٤١٥</b>	<b>٢,٣١٧,٧٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٦) مصاريف الأنشطة</b>
٢٤٥,٢٥١	٢٠٩,٧٧٠	مصروفات شقق السلام
١١٦,٩٠٤	١١٩,٠٣٠	مصروفات قصر الافراح
<b>٣٦٢,١٥٥</b>	<b>٣٢٨,٨٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</b>
.	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
.	١,٤٣٧	صيانة وإصلاح
.	١٣,٠٠٠	رسوم مهنية
.	٤,٨٤٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٠,٧٠٠	٤,٥٧٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٩٦,٢٠٨	١٣٤,١٠٣	الرواتب والأجور الأساسية
٢١,٨٣٦	٢٧,٣٥٣	تأمينات اجتماعية
٧٠٠	٦٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٨,٨٧٣	١٧,١٦٨	تعويضات نهاية الخدمة
١,٦١٣	١,٦٩٢	الوقود والمحروقات
٥,٤٤٨	٣,٦١٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧٦٧	١,٦٤١	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧٣٧	٤٦٦	مصاريف الضيافة
٥,٥٥٤	.	مستلزمات مكتبية
٧,٧٤٩	.	مصاريف التأمين - سيارات
<b>١٧٠,١٨٦</b>	<b>٢١٢,٤٩٣</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<b>(١٨) صافي الأصول المقيدة</b>
٤,٥٢٠,٢٧٢	٢,٦١١,٣٥٤	الإعانات الحكومية
<b>٤,٥٢٠,٢٧٢</b>	<b>٢,٦١١,٣٥٤</b>	تبرعات وإيرادات واعانات حكومية مقيدة
		<b>الإجمالي</b>