



شركة رؤيت محاسبون ومراجعون قانونيون

ROYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

(٢٣٢١٣٥٠٠)

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٢٠ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ جمعية الغاط الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الغاط الخيرية – منطقة الرياض، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع قانوني آخر والذي أبدى رأي مطلق في تقريره في تاريخ ٠٦/٠٧/٢٠٢٣ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة 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 الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية



تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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.
 - 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 تأكيد جوهرى، 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 تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. مع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الغاط الخيرية – منطقة الرياض ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والله الموفق،،

شركة رؤية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عاصم بن عبدالله اللحيان

محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩

٢٣٢١٣٥٠٠



التاريخ: ٢٠٢٤/٠٤/٠٦ م

الموافق: ١٤٤٥/٠٩/٢٧ هـ

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	عام ٢٠٢٣ م	إيضاح	البيان
ريال	ريال		الأصول:
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٤,٥٦٩,٥٨٤	٤,٢٧٥,٦٥٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٤٢٨	٥,٤٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٥٧٩,٠١٢	٤,٢٨١,٠٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٧,٣٨٩,٧١٢	٧,٣٨٦,٩٦٠	(٥)	العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة
٢٧٠,٨٤٧	٦٦٤,١١٥	(٦)	صافي الممتلكات والمعدات
٣٦٨,٠٦٣	.		مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
٤٦٩,٢٨٨	٤٥٢,٥٧٤	(٧)	صافي أصول الأوقاف
٨,٤٩٧,٩١٠	٨,٥٠٣,٦٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,٠٧٦,٩٢٢	١٢,٧٨٤,٦٩٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول:</u>
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
١٦,٩٢٥	٢٥,٢٢٨	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٩٢٥	٢٥,٢٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>
١٧٨,١٨٨	١٦٨,٨٣٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٨,١٨٨	١٦٨,٨٣٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٩٥,١١٣	١٩٤,٠٦٥		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول:</u>
٧٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠		رأس المال
٨,٤٨٩,٦٨٦	٨,٥٣٤,٩٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٤٧,٨٣٥	٣,٥٢٣,٠٩٠		صافي الأصول المقيدة
٤٦٩,٢٨٨	٤٥٢,٥٧٤		صافي أصول الأوقاف
١٢,٨٨١,٨٠٩	١٢,٥٩٠,٦٣٤	قائمة (ب)	إجمالي صافي الأصول
١٣,٠٧٦,٩٢٢	١٢,٧٨٤,٦٩٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

في ٢٣/١٢/٢٠٢٢م

عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	عام ٢٠٢٢ م	أصول الأوقاف	أصول مقيدة	أصول غير مقيدة	رأس المال	إيضاح	التصنيف
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
							الإيرادات والمكاسب:
							الإيرادات والمكاسب:
							التبرعات النقدية العامة
٢٤٧,٦٧٧	٢٧٩,٣٧٥	.	.	٢٧٩,٣٧٥	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٩٦,٢٢١	٤١٩,٥٢٠	.	٤١٩,٥٢٠	.	.		التبرعات النقدية أوقاف
٧٥٥,٥٨٨	١٢,٤٠٤	.	١٢,٤٠٤	.	.		إيرادات اشتراكات الأعضاء
٧,١٠٠	٩,٥٠٠	.	.	٩,٥٠٠	.		تبرعات الزكاة
٨٧٣,٠٢٢	٦٣٤,٦١٦	.	٦٣٤,٦١٦	.	.		إيرادات أخرى
٣٩٨,٢٢٥	٧٢٣,٢١٣	.	.	٧٢٣,٢١٣	.	(١١)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢,٨٦٧,٨٣٣	٢,٠٧٨,٦٢٨	.	١,٠٦٦,٥٤٠	١,٠١٢,٠٨٨	.		يخصم/ المصروفات والخسائر:
							مساعدات الزكاة
(١,٠٢٧,٤٨٥)	(٩٣٧,٦٠٠)	.	٩٣٧,٦٠٠	.	.	(١٢)	مصرفات البرامج والأنشطة
(٦٦٦,٥٩١)	(١,٠٢٠,٣٥٦)	.	٤٥٣,٦٨٥	٥٦٦,٦٧١	.	(١٣)	المصرفات العمومية والإدارية
(٢٩٠,٦٨٣)	(٣٥٩,٧٠٨)	.	.	٣٥٩,٧٠٨	.	(١٤)	استهلاك المتطلبات والمعدات
(٢٧,٢١٦)	(٣٢,٦٧٣)	.	.	٣٢,٦٧٣	.	(١٥)	استهلاك أصول الأوقاف
.	(١٦,٧١٤)	١٦,٧١٤	.	.	.		إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٠١١,٩٧٥)	(٢,٣٦٧,٠٥١)	١٦,٧١٤	١,٣٩١,٢٨٥	٩٥٩,٠٥٢	.		التغير في صافي الأصول للعام الحالي قبل البنود الأخرى
٨٥٥,٨٥٨	(٢٨٨,٤٢٣)	(١٦,٧١٤)	(٣٢٤,٧٤٥)	٥٣,٠٣٦	.		البنود الأخرى:
							مصرفات سنوات سابقة
(١٩,١٢٩)	.	.	.	.	.		خسائر إعادة تقييم العقارات الإستثمارية
(١٠,٢٨٨)	(٢,٧٥٢)	.	.	(٢,٧٥٢)	.		صافي التغير في صافي الأصول للعام الحالي
٨٢٦,٤٤١	(٢٩١,١٧٥)	(١٦,٧١٤)	(٣٢٤,٧٤٥)	٥٠,٢٨٤	.		إثبات قيمة رأس مال السجل المضاف خلال العام
.	.	.	.	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠		يضاف/ صافي الأصول في بداية العام
١٢,٠٥٥,٣٦٨	١٢,٨٨١,٨٠٩	٤٦٩,٢٨٨	٣,٨٤٧,٨٣٥	٨,٤٨٩,٦٨٦	٧٥,٠٠٠		صافي الأصول في نهاية العام
١٢,٨٨١,٨٠٩	١٢,٥٩٠,٦٣٤	٤٥٢,٥٧٤	٣,٥٢٣,٠٩٠	٨,٥٣٤,٩٧٠	٨٠,٠٠٠	(١)	

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	
ريال	ريال	
		البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨٢٦,٤٤١	(٢٩١,١٧٥)	صافي التغير في صافي الأصول للعام الحالي
		تعديلات بنود غير نقدية:
٢٧,٢١٦	٣٢,٦٧٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
.	١٦,٧١٤	استهلاك أصول الأوقاف
٢٢,١١٤	٣١,٧٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
١٩,٣٦٥	.	تسويات سنوات سابقة
١٠,٢٨٨	٢,٧٥٢	خسائر إعادة تقييم العقارات الإستثمارية
٩٠٥,٤٢٤	(٢٠٧,٢٥٥)	(المستخدم) التدفق قبل تسويته بالنتائج من التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة
		التدفقات النقدية من التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة:
١,٨٠٠	.	التغير في المخزون
٤,٠٢٥	٤,٠٢٨	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً
٢,٧٨٠	٨,٣٠٣	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٧,٧٢١)	(٤١,١٣٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد
(٢٩,١١٦)	(٢٨,٨٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأصول والإلتزامات المتداولة
٨٧٦,٣٠٨	(٢٣٦,٠٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١١٥,٢٧١)	(٤٢٥,٩٤١)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٥١٦,٤١٨)	٣٦٨,٠٦٣	التغير في مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
(٦٣١,٦٨٩)	(٥٧,٨٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٤,٦١٩	(٢٩٣,٩٣٤)	صافي التغير في النقد خلال العام
٤,٣٢٤,٩٦٥	٤,٥٦٩,٥٨٤	رصيد النقدية في بداية العام
٤,٥٦٩,٥٨٤	٤,٢٧٥,٦٥٠	رصيد النقدية في نهاية العام
		إيضاح رقم (٣)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الغاط الخيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨
منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١- النشاط والتكوين:

١/١- اسم المنشأة:

جمعية الغاط الخيرية.

٢/١- الكيان القانوني:

مؤسسة خيرية غير هادفة للربح تعمل في مجال مساعدة الأسر المحتاجة وفق الضوابط والشروط العادلة وتحت إشراف المركز الوطني للقطاع غير الربحي والجمعية لها السجلات التجارية التالية :

البيان	رقم السجل التجاري	المصدر	تاريخ الاصدار	تاريخ الانتهاء
روضة جمعية الغاط الخيرية الأهلية	١١٢٤١٠٠١٦٧	الغاط	١٤٣٩/٠٦/٠٤ هـ	١٤٤٩/٠٦/٠٤ هـ
جمعية الغاط الخيرية	١١٢٤١٠٠٢٨٦	الغاط	١٤٤٢/٠١/٠١ هـ	١٤٥٠/٠١/٠١ هـ
جمعية الغاط الخيرية	١١٢٤١٠٠٤١٤	الغاط	١٤٤٥/٠١/٢٩ هـ	١٤٥٠/٠١/٢٩ هـ

٣/١- الترخيص:

تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل رقم (٤٨) صادرة بتاريخ ١٦/٠٨/٢٠١٤ هـ.

٤/١- أهداف الجمعية:

- تستهدف الجمعية تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين بعد إجراء البحث اللازم.
- استثمار أوقات فراغ الشباب وتأمين الكتاب المفيد لهم.
- القيام بأنشطة اجتماعية تحقق بناء شخصية الفرد وتضامنه مع المجتمع.
- القيام بالخدمات العامة من ثقافية واجتماعية وخيرية.
- دراسة أوضاع الأهالي الاجتماعية ومعالجتها ماديا واجتماعية وتقديم المساعدات الممكنة للمحتاجين بعد إجراء البحث الميداني اللازم.
- إنشاء المؤسسات الاجتماعية والتعليمية مثل رياض الأطفال ودور الحضانه ونحو ذلك.

٥/١- رأس المال:

تم إثبات رأس المال للجمعية بقيمة ٨٠٠.٠٠٠ ريال حسب المدون في السجلات التجارية للجمعية.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية يتطلب القيام باستخدام بعض التقديرات والافتراضات والتي قد تؤثر على القوائم المالية ونتائج الأعمال وهذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الجارية المتوفرة أمام الإدارة وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

٣/٢- عملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨
منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

٤/٢- ثبات طريقة العرض:

- يتم المحافظة على طريقة عرض وتصنيف البنود في القوائم المالية من فترة إلى الفترة التي تليها ما لم:
- يحدث تغير مهم في طبيعة عمليات الجمعية أو أن عرضاً أو تصنيفاً آخر سيكون أكثر مناسبة.
 - يتطلب هذا المعيار الدولي للتقرير المالي تغييراً في طريقة العرض.
- إذا تغير العرض أو تصنيف البنود في القوائم المالية يتم إعادة تصنيف المبالغ المقارنة ما لم تكن إعادة التصنيف غير عملية.

٥/٢- مبدأ الاستمرارية:

تقوم الجمعية بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث اعتبرت الإدارة أن الجمعية لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها وتوصلت إلى قناعة بأن لدى الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٦/٢- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

٧/٢- معلومات المقارنة:

- معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للفترة الحالية، وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للفترة الحالية.
- تم إعادة تبويب وتصنيف بعض حسابات المقارنة لتتوافق مع عرض العام الحالي.
- روجعت القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر.

٨/٢- العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية وتتبع المبدأ النقدي في تسجيل الإيرادات عدا إيرادات الخدمة والإيرادات التي يتم تأكيد تحصيلها فيتم إتباع مبدأ الاستحقاق حيالها وكذلك تتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات الخاصة بالجمعية والمبدأ النقدي في تسجيل مصروفات النشاط.

٩/٢- النقد:

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في الحسابات الجارية تحت الطلب لدى البنوك.

١٠/٢- الممتلكات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالباقي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً للإفصاح الوارد بالإيضاح رقم (٦).

١١/٢- الأصول غير الملموسة:

الأصول غير الملموسة هي أصول ليس لها كيان مادي ملموس وفي حال وجودها يتم عرضها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي خسائر انخفاض متراكم في القيمة إن وجد، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها باستخدام طريقة القسط الثابت. وفي حالة وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصول غير الملموسة، فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

١٢/٢- مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية كون الجمعية مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح.

١٣/٢- منافع العاملين:

تقوم الجمعية باحتساب منافع العاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وطبقاً للشروط التعاقدية مع العاملين وبما يتفق مع الأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

جمعية الغاط الخيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨
منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١٤/٢- الإيرادات:

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي فيما عدا الإيرادات المؤكد تحصيلها فيتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٥/٢- المصروفات والأعباء:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية فيتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.

١٦/٢- الأحداث اللاحقة:

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنقضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول.
- لا توجد أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية.

١٧/٢- عام:

الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال صحيح.

١٨/٢- 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 أو صرفها لمستحقيها.

١٩/٢- الأصول غير المقيدة:

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

٢٠/٢- الأصول المقيدة:

هي 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 المقيدة أصول مالية أو عينية.

٢١/٢- تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة:

تقوم الجمعية بعرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي إلى متداولة وغير متداولة.

الأصول المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الأصول كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تحقق الأصل أو تنوي بيعه أو استخدامه خلال الدورة التشغيلية العادية.
- ب- تحتفظ الجمعية بالأصل بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
- ج- تتوقع الجمعية تحقق الأصل خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
- د- يكون الأصل نقداً أو ما يعادله ما لم يكن خاضع لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

باقي الأصول الأخرى تبويب على أنها أصول غير متداولة.

الالتزامات المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الالتزامات كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية.
 - ب- تحتفظ الجمعية بالالتزام بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - ج- يكون الالتزام واجب التسوية خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
 - د- لا يكون للجمعية حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- باقي الالتزامات الأخرى تبويب على أنها التزامات غير متداولة.

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

٣- النقد لدى البنوك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
١,٥٤٨,١٧٦	٣,٠٠٦,١٣٦	مصرف الراجحي - الموحد - حساب رقم ٤٣٣٣١
٤,٤٣٣	٧١٥	مصرف الراجحي - العام - حساب رقم ١٤٣٨
١٠٠	١٠٠	مصرف الراجحي - الحقيبة المدرسية - حساب رقم ٦٥٥٩٩
٣,٤٠٦	٦١	مصرف الراجحي - كفالة اليتيم - حساب رقم ٢٧٧٧١
١	٢٨	مصرف الراجحي - الزكاة - حساب رقم ٢٥٦٠١
٣	٣	مصرف الراجحي - تفريغ كربة - حساب رقم ٥٧٧٦٠
١٥٨	٢	مصرف الراجحي - صدقة الصباح - حساب رقم ٦٥٥٨١
١	١	مصرف الراجحي - الوقف الخيري - حساب رقم ٦٥٦٠٧
١٩٤	١	مصرف الراجحي - كسوة الشتاء - حساب رقم ٦٥٦٢٣
١	١	مصرف الراجحي - السلة الغذائية - حساب رقم ٥٧٧٨
١	١	مصرف الراجحي - كفارة يمين - حساب رقم ٦٥٥٧٣
١	١	مصرف الراجحي - زكاة التمور - حساب رقم ٦٥٦١٥
١	١	مصرف الراجحي - إعانة الزواج - حساب رقم ٢٧٢٠١
١	١	مصرف الراجحي - إفطار صائم - حساب رقم ٥٧١٠٩
٨,٣٨٤	٢٦٥,٩١٧	مصرف الإنماء - العام - حساب رقم ٩٩٠٠٠
٢٠٣,٧٨٧	١٤٩,١٤٨	مصرف الإنماء - الزكاة - حساب رقم ٩٩٠٠١
٣٠٤,١٧٠	١,٠٥٠,٠٠٠	بنك البلاد - العام - حساب رقم ٢٦٠٠٠٥
١٣٢,٤٣٩	٢٧,٢١٣	البنك الأهلي - العام - حساب رقم ٢٤٠٦
٦٠,١٠٤	٦٠,٠٠٠	البنك الأهلي - الزكاة - حساب رقم ٢٦٠٢
١٠,٢٨٧	١٠,٢٥٣	البنك الأهلي - الوقف - حساب رقم ٢٥٠٤
٢,٠٠٠,٠٠١	٠	بنك الرياض - حساب رقم ٩٩٩٤٠
٤,٢٧٥,٦٥٠	٤,٥٦٩,٥٨٤	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	رسوم اشتراكات وتصديقات مقدمة
٥,٤٠٠	٩,٤٢٨	
٥,٤٠٠	٩,٤٢٨	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

٥- العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الإجمالي	المباني	الأراضي	البيان
ريال	ريال	ريال	
٧,٣٨٩,٧١٢	٥,٥٣٤,١٧٢	١,٨٥٥,٥٤٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
(٢,٧٥٢)	(٢,٧٥٢)	.	(خسائر) إعادة التقييم
٧,٣٨٦,٩٦٠	٥,٥٣١,٤٢٠	١,٨٥٥,٥٤٠	القيمة العادلة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

* تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة المكعبات البيضاء للأستشارات المهنية ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٤٧٤

العقار الإستثماري هو العقار (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كليهما) الذي يحتفظ به بغرض كسب إيجار أو الإستفادة من زيادة قيمته أو كليهما.

جمعية الغطاء الخيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨
منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

٦- صافي المتكاثرات والمعدات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك				الصافي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	استبعاد خلال العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	استهلاك العام	استبعاد العام	مجموع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	
الأرضي	١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠
مباني وأبنية	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٣,٢٤٢	.	١,٢٢٣,٢٤٢	٩٩٩,٩٩٧	.	.	٩٩٩,٩٩٧	٢٢٣,٢٤٥	
سيارات ومواصل نقل	٦٤٦,٩٣٠	.	.	٦٤٦,٩٣٠	٦٤٦,٩٢٩	.	.	٦٤٦,٩٢٩	١	
أثاث ومفروشات	٧١٢,٣٦٥	١٨٦,٢١٨	.	٨٩٨,٥٨٣	٦٦٠,٧٦٩	٩,٧٩٨	.	٦٧٠,٥٦٧	٢٢٧,٩١٦	
أثاث ووسائل تعليمية للروضة	١٦,٦٧٥	٣,٠٨١	.	١٩,٧٥٦	٣,٣٣٥	١,٨٠٢	.	٥,١٣٧	١٤,٦١٩	
كتب ومراجع علمية	٢٨٣,١٩٨	.	.	٢٨٣,١٩٨	٢٨٣,١٩٧	.	.	٢٨٣,١٩٧	١	
أجهزة وألات وعدد	٧٢٩,٧٤٥	١٣,٤٠٠	.	٧٤٣,١٤٥	٦٤٠,١٩٠	١٧,٤٨٢	.	٦٥٧,٦٧٢	٨٥,٤٧٣	
أجهزة الاتصال والفن والحماية	١٧,٩٥٦	.	.	١٧,٩٥٦	١,٥٠٥	٣,٥٩١	.	٥,٠٩٦	١٢,٨٦٠	
الإجمالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٣,٥٠٦,٧٦٩	٤٢٥,٩٤١	.	٣,٩٣٢,٧١٠	٣,٢٣٥,٩٢٢	٣٢,٦٧٣	.	٣,٢٦٨,٥٩٥	٦٦٤,١١٥	
الإجمالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٣,٣٩١,٤٩٨	١١٥,٢٧١	.	٣,٥٠٦,٧٦٩	٣,٢٠٨,٧٠٦	٢٧,٢١٦	.	٣,٢٣٥,٩٢٢	٢٧٠,٨٤٧	

* تم تحميل استهلاك العام ضمن حسابات قائمة الأنشطة.

٧- صافي أصول الأوقاف في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك				الصافي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	الرصيد في ٢٠٢٣/١/٠١ م	إضافات خلال العام	استبعاد خلال العام	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٣/١/٠١ م	استهلاك العام	استبعاد العام	مجموع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي أصول الأوقاف	١٣٥,٠٠٠	٠	٠	١٣٥,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٠	١٣٥,٠٠٠
مباني أصول الأوقاف	٣٣٤,٢٨٨	٠	٠	٣٣٤,٢٨٨	%٥	٠	١٦,٧١٤	١٦,٧١٤	١٦,٧١٤	٣١٧,٥٧٤
الإجمالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤٦٩,٢٨٨	٠	٠	٤٦٩,٢٨٨	-	٠	١٦,٧١٤	١٦,٧١٤	١٦,٧١٤	٤٥٢,٥٧٤

* تم تحميل استهلاك العام ضمن حسابات قائمة الأنشطة.

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
٢,٧٤٦	٢,٣٣٨	تأمينات اجتماعية
٦,٩٠٠	.	مصروفات مستحقة أخرى
٨,١٩٥	٣,٥٠٠	إيرادات الأوقاف المقبوضة مقدما
٤٠٠	٧٠٠	اشراكات الأعضاء المقدمة
٦,٩٨٧	١٠,٣٨٧	أمانات للغير
٢٥,٢٢٨	١٦,٩٢٥	الإجمالي

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
١٧٨,١٨٨	١٧٤,٤٣٠	الرصيد أول العام
٣١,٧٨١	٢٢,١١٤	يضاف/ المكون نهاية العام
(٤١,١٣٢)	(٣٧,٧٢١)	المسدد خلال العام
.	١٩,٣٦٥	تسويات سنوات سابقة
١٦٨,٨٣٧	١٧٨,١٨٨	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١٠- التبرعات النقدية المقيدة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات - مشروع الإسكان
١٥٤,٩١١	١٣٧,٩٦١	تبرعات - كفالة اليتيم
٣٧,٦٠٠	١١٢,٠٦٤	تبرعات - زكاة التمور
٧٨,٣٢٢	٦٠,٦٩٤	تبرعات - إفطار صائم
٦٩,٥٤٣	٥٠,٦٦٨	تبرعات - تفريج الكربة
٦,٤٤٤	٢٧,٢٥٨	تبرعات - السلة الغذائية
٢٣,٦٩٩	٢٥,٧٤١	تبرعات - كفارة اليمين
٥,٨٩٦	١١,٨٩٩	تبرعات - كسوة الشتاء
١٣,٧٩٦	٩,٠٢٠	تبرعات - زكاة الفطر
٥,٠٤٠	٥,٥٩١	تبرعات - الزواج
٥,٠٢٥	٥,٣٠٨	تبرعات - الحقيبة المدرسية
٥٦٦	١٧	تبرعات - الأجهزة المنزلية
١٨,٦٧٨	.	تبرعات - ترميم منازل
٤١٩,٥٢٠	٥٩٦,٢٢١	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١١- إيرادات أخرى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
٣٦٠,٥٦٥	١٩٦,٨٨٠	إيرادات ورسوم الروضة
٩١,٢٢٨	٩٣,٧٥٠	إيرادات المشروع الأول
١٦٨,٠٦٧	.	إيرادات المشروع الثاني
٤٣,٢٢٩	٤٠,٣٩١	إيرادات وقف البركة
٣٧,٢٩٠	٣٢,٨٦٩	إيرادات وقف بندر السديري
٢١,٨٣٤	٣٤,٣٣٥	إيرادات وقف اليتيم
١,٠٠٠	.	إيرادات أخرى
٧٢٣,٢١٣	٣٩٨,٢٢٥	الإجمالي

١٢- مساعدات الزكاة ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
٨٥,٠٥٠	١٠٩,٤٥٠	مساعدات الأرامل
٢١٢,١٥٠	٢٩٦,٢٠٠	ذوى الإحتياجات الخاصة
٢٧٥,٢٥٠	٢٦٨,٥٠٠	مساعدات مطلقات
٩٩,٠٠٠	٧١,٠٠٠	مساعدات زواج
٢٠١,٧٥٠	٢١١,٤٠٠	ذوى الدخل المحدود
٦٤,٤٠٠	٥٠,٩٣٥	مصروفات كسوة الشتاء
.	٢٠,٠٠٠	مساعدات إعانة مقطوعة
٩٣٧,٦٠٠	١,٠٢٧,٤٨٥	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات البرامج و الأنشطة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٢م للمقارنة	عام ٢٠٢٣ م	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال		
٨٢,٦٢٣	٤٩,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	.		مصروفات مشروع الإسكان
.	١٠٥,٣٢٦	١٠٥,٣٢٦	.		مصروفات مشروع ترميم منازل
٨٢,٢٣٠	٨٩,٦١٧	٨٩,٦١٧	.		مصروفات إفطار صائم
٤٨,٥٠٠	٤١,٦٨٠	٤١,٦٨٠	.		مصروفات كفالات يتيم
٢٠,٠٠٠	١٦,٩٦٣	١٦,٩٦٣	.		مصروفات سلة الغذاء
١٥,٧٠٩	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	.		مصروفات تفرج كربة
١١,٩٨٠	٢٠,٧٧٤	٢٠,٧٧٤	.		مصروفات كفارة يمين
١٠,٦٣٠	١١,٩٢٥	١١,٩٢٥	.		مصروفات الحقيبة المدرسية
.	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	.		مصروفات برامج الأجهزة الترتيبية و الحقيبة المدرسية
١٠,٥٠٠	.	.	.		مصروفات إعانة مقطوعة
٩,٠٢٠	١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠	.		مصروفات زكاة الفطر
٣٧٥,٣٨٩	٥٦٦,٦٧١	.	٥٦٦,٦٧١	(١-١٣)	مصروفات تشغيلية للأنشطة
٦٦٦,٥٩١	١,٠٢٠,٣٥٦	٤٥٣,٦٨٥	٥٦٦,٦٧١		الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١٣-١ - المصروفات التشغيلية في ٣١/١٢/٢٣ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
٣٦٢,٩١٥	٢٦٨,٤١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,٧٧٤	٣,٣٠٠	تأمينات اجتماعية
٣٤,٦٩٣	٢٣,٧٦٥	كهرباء ومياه
٤,٣٨١	٣,٢٨٧	بريد وهاتف وانترنت
٢٥,١٦٨	١٩,٤٢٣	مصروفات حكومية ورسوم اقامات
٢٢,٦٥٧	٩,٦٧٥	مكافأة نهاية الخدمة وبدل الأجازة
٣٩,٥٦٢	١٢,٣٤٦	صيانة وإصلاح
١٦,٥٦٣	١٦,٢٦٨	رسوم واشتراكات
٢٥,٦٦٨	.	مصروفات المشروع الثاني
٣,٧٣٠	٥٦٩	دعاية وإعلان
٦,٢٥٤	٨,٥٧٦	هدايا وعينات
٨,٤١٩	٢,٩٢٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٧٨٨	٢,١٤٥	تأمين طبي
٤,٩٩٩	٢,٣٢٧	ضيافة ونظافة
١,١٠٠	٧٢٤	محروقات
.	١,٤٠٠	مزايا وحوافز
.	٢٥٠	تذاكر سفر وانتقال
٥٦٦,٦٧١	٣٧٥,٣٨٩	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨

منطقة الرياض - محافظة الغاط - المملكة العربية السعودية

١٤- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م للمقارنة	البيان
ريال	ريال	
٢١٤,٢٩٢	١٩٨,٩٣٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٧,٧٥٧	٨,٤٥٥	تأمينات اجتماعية
٤,١٦٨	١١,٦٩٤	كهرباء ومياه
١٣,٠١٦	١٥,٤٥٥	بريد وهاتف وانترنت
٣٦,١٩٣	١٢,٧٣١	مصروفات حكومية ورسوم اقامات
١٥,١٧٥	١٢,٤٣٩	مكافأة نهاية الخدمة وبدل الإجازة
١٠,٣٤٢	٨,٢٠٤	صيانة وإصلاح
٤,٤٣١	٨,١٦٥	دعاية وإعلان
٤,٦٤٠	٣,٤٨٧	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٥٨	٣,٢٥٧	مصروفات بنكية
٢,٠٢٢	١,٠٧٣	تأمين طبي
١٧,٣٠٠	٣,٠٠٠	أتعاب مهنية و استشارات
٢,٩٩١	١,٧٧٩	ضيافة ونظافة
٦٢١	٩٣٧	محروقات
١,٧٤٥	١,٠٧٥	أجور تحميل وتنزيل
١,٥٥٧	.	تذاكر سفر وانتقال
٣٥٩,٧٠٨	٢٩٠,٦٨٣	الإجمالي

جمعية الغاط الخيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٨
منطقة الرياض – محافظة الغاط – المملكة العربية السعودية

١٥- إدارة المخاطر والقيمة العادلة:

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها. تتكون الالتزامات المالية للجمعية من المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية مخاطر ائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن النقد تم إيداعه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع وهي بشكل عام خالية من أي مخاطر.

مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة المقيمة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والأصول الأخرى وتتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.



سجل تجاري: ١٠١٠٣٢٢٤٠٥ | عنوان: ٦٨٧٠ عبدالله الهمذاني، حي الملتز، الرياض

CR: 1010322405 | 6870 Abdullah Al Hamadhani, Al Malaz Dist., Riyadh

011 477 1003

www.royacpa.com

info@royacpa.com