

جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

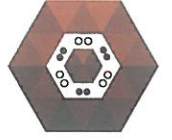
القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

فهرس القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢٠١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥٠٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

الرأي المنحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. وفي رأينا وبإستثناء التغيرات المحتملة في قسم أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

لم تتمكن من التحقق من صحة مبلغ ضريبة القيمة المضافة المستحق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٤١٣,٩٩٨ ريال حيث أن المبلغ غير مطابق مع مجموع قرارات ضريبة القيمة المضافة المقدم خلال العام .
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٠٢٣/٠٧/٠٢ م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم. كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

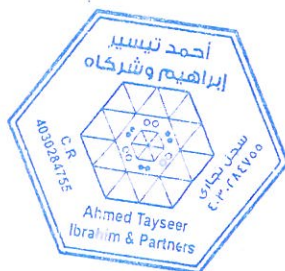
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٥٣٤)



الرياض: ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ م

جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٤٨١,٢٦١	٧,٤٣٣,٢٨٣	٣	النقد
٥٦٦,٧٧٨	٦١١,٤٦٩	٤	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٣٣١	٦٤,١٥٧	٥	ذمم مدينة تجارية
٧٩,٨٠٦	١١٩,٧٧٥		مخزون
٢,٨٠٠	٥,٦٤٩	٦	حسابات جارية - أطراف ذات علاقة
٧,١٤٩,٩٧٦	٨,٢٣٤,٣٣٣		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٨,٦١٣,٦٠٤	٨,٨٠١,١٢٦	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٥٣٧,٥٣٥	٤,٢٨٧,١١٢	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
١٧,٢٧٨	١٨,٨٧٦	٩	موجودات غير الملموسة
١٣,١٦٨,٤١٧	١٣,١٠٧,١١٤		إجمالي أصول غير متداولة
٢٠,٣١٨,٣٩٣	٢١,٣٤١,٤٤٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٤٧,٧٤٢	٢٦,٧٠٦	١٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٤,٧٠٧	١٢٠,٠٦٢		ذمم دائنة تجارية
-	٢٥٠,٠٠٠	١١	التزامات رأسمالية قصيرة الأجل
٧٢,٤٤٩	٣٩٦,٧٦٨		إجمالي المطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥١٧,١٧١	٥٠٩,٦٥٤	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١٧,١٧١	٥٠٩,٦٥٤		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٨,٧٥٦,١٢٩	٩,٣١٣,٧٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٩٧٢,٦٤٤	١١,١٢١,٢٧٦		صافي الأصول المقيدة
١٩,٧٢٨,٧٧٣	٢٠,٤٣٥,٠٢٥		إجمالي صافي الأصول
٢٠,٣١٨,٣٩٣	٢١,٣٤١,٤٤٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٥٤,٢٠٠	٥٣,٣٥٠	-	٥٣,٣٥٠		اشتراكات الأعضاء
٤,٦٣٢,٦٣٤	٤,١٥١,٢٢٢	٢,٥٠٩,٨٢٩	١,٦٤١,٣٩٣	١٣	التبرعات النقدية
١,٠٣٧,١٤٢	١,٦٠٣,٩٥٩	١,٦٠٣,٩٥٩	-		التبرعات العينية
٢٠٤,٠٥٦	٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	-		تبرعات خدمات تطوعية
١٦٩,٢٢١	١٨٤,٩٨٩	١٨٤,٩٨٨	-		تبرعات الزكاة
٦٨٨,٧٩٨	٧٣٨,٠٦٣	٧٣٨,٠٦٣	-	١٤	تبرعات الأيتام
٥٦٠,٩٦١	١٠٠,١٨٧	١٠٠,١٨٧	-		الإعانات الحكومية
١,٥٠٩,٢٨٠	١,٦١٢,٥١٤	٢٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٥١٤	١٥	إيرادات الأنشطة
٣٠,٠٠٠	٦٩٩,٥٠٠	٦٩٩,٥٠٠	-		تبرعات منصة احسان
٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-		تبرعات منح
-	١٤٠,٨٨٥	١٠٧,١٨٥	٣٣,٧٠٠		تبرعات برنامج دعم الرواتب
-	١٦٦,٤٣٤	١٦٦,٤٣٤	-		تبرعات برنامج الإسكان التنموي
١,٠٠٠	١٣,٥٢٢	-	١٣,٥٢٢		خصم ممنوح
٨,٩٣٧,٢٩٢	٩,٦٦٧,٦٢٥	٦,٣٣٣,١٤٥	٣,٣٣٤,٤٧٩		اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٢,٦١٠,١٢٢)	٢,٤٧٥,٦٦٦	٢,٤٣٦,٨٩٥	٣٨,٧٧١	١٦	المساعدات النقدية
(٣٦٩,٥٠٦)	٤٤٤,٧١٤	٤٤٤,٧١٤	-	١٧	مساعدات الأيتام
(١٦٩,٨٧٥)	١٨٩,٥٣٥	١٨٩,٥٣٥	-		مصروفات الزكاة
(١,٠٨٢,١٩٦)	٧٦٦,٦٦٢	٧٦٦,٦٦٢	-		مصاريف اكرام الموتى المقبرة
(٩٢٥,٤٤١)	١,٤٤٣,٩٧٨	١,٤٤٣,٩٧٨	-		المساعدات العينية
(٢٠٤,٠٥٦)	٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	-		مصاريف الخدمات التطوعية
(٢٧,٦٩١)	١٥٣,٢٩٥	١٥٣,٢٩٥	-		مساعدات منح
(٢٠,٠٠٠)	-	-	-		مساعدات المنح الحكومية
(١,٧٠٤,٠٤٤)	١,٨٠٨,٢٦٢	-	١,٨٠٨,٢٦٢	١٨	مصروفات الأنشطة
(٦٨٢,٠٨٨)	٨٥٠,٣٧٩	-	٨٥٠,٣٧٩	١٩	المصاريف العمومية والإدارية
(٣٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-		مساعدات منصة احسان
-	١٦٦,٤٣٤	١٦٦,٤٣٤	-		مصاريف برنامج الإسكان التنموي
(٧٢,٠٦٤)	٧٥,٨٤٧	-	٧٥,٨٤٧		مصاريف جمع الأموال
(١,٢٠٠)	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠		مصاريف الحوكمة
(٧,٨٩٨,٢٨٣)	٨,٩٦١,٣٧٢	٦,١٨٤,٥١٣	٢,٧٧٦,٨٥٩		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٣٩,٠٠٩	٧٠٦,٢٥٣	١٤٨,٦٣٢	٥٥٧,٦٢٠		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٨,٦٨٩,٧٦٤	١٩,٧٢٨,٧٧٣	١٠,٩٧٢,٦٤٤	٨,٧٥٦,١٢٩		صافي الأصول في نهاية السنة
١٩,٧٢٨,٧٧٣	٢٠,٤٣٥,٠٢٦	١١,١٢١,٢٧٦	٩,٣١٣,٧٤٩		صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٣٩,٠٠٩	٧٠٦,٢٥٣		التغير في صافي الأصول
			تعديلات لينود غير نقدية
٢٦٠,٧٦١	٣٣٣,٦١١	٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٨٢٢	٤٠٢	٩	إطفاء موجودات غير الملموسة
٨١,٦٨٦	٨٦,٧٣١	١٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١,٣٨٦,٢٧٨	١,١٢٦,٩٩٧		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٦٧١)	(٣٩,٩٦٩)		مخزون
(٣٨٩,٤٧٩)	(٤٤,٦٩١)		مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٩,٣٣١)	(٤٤,٨٢٦)		ذمم مدينة تجارية
١٨,٥٠٦	(٢١,٠٣٦)		المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
-	٩٥,٣٥٥		ذمم دائنة تجارية
(٣,٤٦٨)	(٩٤,٢٤٨)		المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٩٨١,٨٣٥	٩٧٧,٥٨٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٠,٦٩٦)	(٨٥,١٨٩)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٨٠٠)	(٢,٨٤٩)		حسابات جارية اطراف ذات علاقة
(٦٢٤,٦٢٦)	(١٨٧,٥٢٢)		مشاريع تحت التنفيذ
-	٢٥٠,٠٠٠		التزامات رأسمالية قصيرة الأجل
(١,٠٩٨,١٢٢)	(٢٥٠,٥٦٠)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١٦,٢٨٧)	٩٥٢,٠٢٢		صافي التغير في النقد خلال السنة
٦,٥٩٧,٥٤٨	٦,٤٨١,٢٦١	٣	رصيد النقد في بداية السنة
٦,٤٨١,٢٦١	٧,٤٣٣,٢٨٣	٣	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- تعريف بالجمعية وسنة الحسابات :

١.١ النشاط والتكوين

جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية - الاحساء - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي ويوجد لدى الجمعية الفروع التالية :-

الفرع
فرع الدالوه
فرع التويثير
فرع روضة جمعية المواسة الخيرية
فرع مركز ضيافة أطفال اهلى

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- ١- دعم المستفيدين بالمساعدات المالية والعينية عبر مشروعات خيرية عالية التأثير
- ٢- العمل على المشاريع والبرامج التدريبية والتعليمية الكفيلة لرفع مهارات المستفيدين لتمكينهم من التنمية الذاتية
- ٣- تنمية الموارد المالية عبر المشاريع الاستثمارية للوصول للاستدامة المالية
- ٤- استثمار الموارد والخبرات الاجتماعية والكفاءات العلمية لبناء عمل خيري وتنموي عال الأداء والعتاء
- ٥- تأصيل قيم التكافل الاجتماعي عبر العمل المؤسسي والشفافية والشراكة المجتمعية
- ٦- المساهمة في العناية بالمرافق العامة والخدمات الاجتماعية
- ٧- التمكين الاقتصادي للمستفيدين ودعم مشاريع الاسر المنتجة ومشاريع متناهية الصغر

٣-١ سنة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال سنة القوائم المالية .

٤-٢ إستخدام التقديرات والأحكام

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تتمة)

٥-٢ الهبوط في القيمة

(أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الأجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أهمها أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلا للقيمة العادلة لغرض تقويم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة الشهرية.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر.

ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٦-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧-٢ مدينون وذمم مدينة أخرى

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

٨-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها، وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة، تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها، حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تتمة)

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إستهلاكها:

بيان	العمر الانتاجي للأصل
المباني	٢٥
السيارات	٥
اثاث ومفروشات	١٠
الات ومعدات	٧
أبار	٢٠
حاسب الی	١٠
دعاية وإعلان	٥

٢-٩ موجودات غير الملموسة

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن أربع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢-١٠ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٢-١١ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- 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.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٢-١٢ الإيرادات والمكاسب

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تتمة)

١٣-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٤-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحولت المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٥-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦,٤٨١,٢٦١	٧,٤٣٣,٢٨٣	نقد بالبنوك
٦,٤٨١,٢٦١	٧,٤٣٣,٢٨٣	

٤- مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٢٩,٥٨٠	٤١٣,٩٩٨	ضريبة القيمة المضافة
٢٢٦,٣٧٢	٢١,٧٧٨	دفعات مقدمة موردين
١٠,٨٢٦	٦,٢٩٣	ذمم مدينة موظفين
-	١٦٩,٤٠٠	ايراد عوائد استثمار
٥٦٦,٧٧٨	٦١١,٤٦٩	

٥- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٩,٣٣١	٦٤,١٥٧	عملاء
١٩,٣٣١	٦٤,١٥٧	

٦- مستحق من اطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية والمصاريف المدفوعة نيابة عن الأطراف ذات العلاقة والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة مع

المنشأة / المنشأة
طبيعة المعاملة

منشآت شقيقة
منشآت شقيقة
فرع التويتز
فرع الدالوه

فيما يلي أرصدة في نهاية السنة الناتجة عن معاملات مع جهات ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مبلغ المعاملات خلال السنة		
		٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٥,٦٠٠	-	٥,٦٠٠	فرع التويتز
٢,٨٠٠	٤٩	٢,٨٠٠	(٢,٧٥١)	فرع الدالوه
٢,٨٠٠	٥,٦٤٩			

٧- مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧,٩٨٨,٩٧٨	٨,٦١٣,٦٠٤	رصيد بداية السنة
٨٣٤,١٣١	١٨٧,٥٢٢	الإضافات خلال السنة
(٢٠٩,٥٠٥)	-	المستبعد خلال السنة
٨,٦١٣,٦٠٤	٨,٨٠١,١٢٦	

جمعية المؤاساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات ومعدات، صافي

المجموع	لوحات دعائية وإعلان	أجهزة الحاسب الآلي	الإبارة	الآت ومعدات	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة:
٨,٤٩١,٥٥٥	١,٤٩٠	٨,١٦١	١١٨,٠٩٩	٥٨١,٣٨٢	٤٠٧,١٧١	١,٧١٢,٠٠٩	٣,٦٧٧,٦٩٣	١,٩٨٥,٥٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٣,١٨٩	٥,٠٠٠	٩,٢٤٦	-	٦٥,٨٨٩	٣,٠٥٤	-	-	-	إضافات
٨,٥٧٤,٧٤٤	٦,٤٩٠	١٧,٤٠٧	١١٨,٠٩٩	٦٤٧,٢٧١	٤١٠,٢٢٥	١,٧١٢,٠٠٩	٣,٦٧٧,٦٩٣	١,٩٨٥,٥٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٩٥٤,٠٢١	-	-	٦٣,٧٧٤	٣٣٧,٧٠٠	٣٧٨,٤٧٣	١,٤٤٥,٣٢٩	١,٧٧٨,٧٤٥	-	الإستهلاك المتراكم:
٣٣٣,٦١١	١٩١	١,٨٠٨	٥,٩٠٥	٨٩,٠٢٣	١٥,٦٦٤	٧٤,٣١٢	١٤٧,١٠٨	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٢٨٧,٦٣٢	١٩١	١,٨٠٨	٦٩,٦٧٩	٤٢٦,٧٧٣	٣٤٣,٧٣٧	١,٥١٩,٦٤١	١,٩٢٥,٨٥٣	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٥٣٧,٥٣٤	١,٤٩٠	٨,١٦١	٥٤,٣٢٥	٢٤٣,٦٨٢	٧٨,٦٩٨	٣٦٦,٦٨٠	١,٨٩٨,٩٤٨	١,٩٨٥,٥٥٠	صافي القيمة الدفترية:
٤,٢٨٧,١١٢	٦,٢٩٩	١٥,٥٩٩	٤٨,٤٢٠	٢٢٠,٥٤٨	٦٦,٤٨٨	١٩٢,٣٦٨	١,٧٥١,٨٤٠	١,٩٨٥,٥٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩- موجودات غير ملموسة، صافي

الرصيد	٤٠,٤٨٤
التكلفة	٢,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٤٦,٤٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٣٨,٤٨٤
إضافات خلال السنة	٨,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٦,٤٨٤
مجموع الإطفاء	٢٣,٢٠٦
١ يناير ٢٠٢٢	٤٠,٢
إطفاء خلال السنة	٢٣,٦٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٧,٢٧٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٨,٨٧٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٨,٨٧٦

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٧,٧٤٢	٢٦,٧٠٦	مصرفات مستحقة
٤٧,٧٤٢	٢٦,٧٠٦	

١١- التزامات رأسمالية

لدى الجمعية قروض ببيانها كالتالي:

حصلت الجمعية علي قرض من صندوق التنمية الاجتماعية في ١٤ فبراير ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢٥٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الاجتماعية
-	#####	المسدد خلال السنة
-	٢٥٠,٠٠٠	

تم عرض القروض في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
-	٢٥٠,٠٠٠	

١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٣٨,٩٥٣	٥١٧,١٧١	رصيد المخصص أول السنة
٨١,٦٨٦	٨٦,٧٣١	المخصص المكون خلال السنة
(٣,٤٦٨)	(٩٤,٢٤٨)	المخصص المنصرف خلال السنة
٥١٧,١٧١	٥٠٩,٦٥٤	رصيد المخصص آخر السنة

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- التبرعات النقدية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
٢,٥٣٦,٠٥٤	١,٦٨٦,٠٤٧	٧٦١,٤٨١	٩٢٤,٥٦٦	تبرعات القارة
٦٨٢,٢٧١	١,٠٩٦,٦٢٦	١,٠٩٦,٦٢٦	-	تبرعات نقدية مبنى اكرام الموتى
٦٧٣,٠٨١	٧٥٦,٦٩٣	٢٨٣,٧١٩	٤٧٢,٩٧٤	تبرعات فرع الدالوة
٦٠٠,٢٠٩	٥٢٤,٨٨٤	٢٨١,٠٣٢	٢٤٣,٨٥٢	تبرعات فرع التوثير
٩٢,٩٤٤	٢٣,٩٢٢	٢٣,٩٢٢	-	تبرعات لمباني الجمعية
٤٨,٠٧٥	٦٣,٠٥٠	٦٣,٠٥٠	-	تبرعات صالة المناسبات
٤,٦٣٢,٦٣٤	٤,١٥١,٢٢٢	٢,٥٠٩,٨٢٩	١,٦٤١,٣٩٣	

١٤- تبرعات الايتام

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
٥١٢,٦١٣	٥٤٢,٢٤٣	٥٤٢,٢٤٣	-	تبرعات الايتام - القارة
١٦١,٧٤٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الايتام - فرع التوثير
٩,٦٣٥	١٧٥,٨٢٠	١٧٥,٨٢٠	-	تبرعات المنصة الوطنية - الايتام القارة
٤,٨١٠	-	-	-	تبرعات الايتام - فرع الدالوة
٦٨٨,٧٩٨	٧٣٨,٠٦٣	٧٣٨,٠٦٣	-	

١٥- إيرادات الأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
١,٢٩٧,٦٢٦	١,٤٠٨,٤٣٣	-	١,٤٠٨,٤٣٣	إيرادات الروضة
٢١١,٦٥٥	١٧٩,٢٦٦	-	١٧٩,٢٦٦	إيرادات مركز ضيافة الأطفال
-	٢٤,٨١٥	٢٠,٠٠٠	٤,٨١٥	إيرادات أخرى
١,٥٠٩,٢٨١	١,٦١٢,٥١٤	٢٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٥١٤	

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- المساعدات النقدية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيد	غير مقيد	
١,٤٢٩,٩١٨	١,٣٣٢,٧٨٧	١,٣٠٠,٥١٦	٣٢,٢٧١	مساعداات القارة
٥٠٧,٧٨٨	٤٧٩,٨١٤	٤٧٤,٣١٤	٥,٥٠٠	مساعداات فرع التويثير
٦٧٢,٤١٦	٦٦٣,٠٦٥	٦٦٢,٠٦٥	١,٠٠٠	مساعداات فرع الدالوه
٢,٦١٠,١٢٢	٢,٤٧٥,٦٦٦	٢,٤٣٦,٨٩٥	٣٨,٧٧١	

١٧- مساعداات الايتام

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيد	غير مقيد	
٢٨٧,٦٣٥	٣٧٠,٢٤٢	٣٧٠,٢٤٣	-	المساعداات القارة
٨٦,٠٧١	٦٧,٢٧٢	٦٧,٢٧٢	-	المساعداات فرع التويثير
٤,٨٠٠	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	المساعداات فرع الدالوه
٣٧٨,٥٠٦	٤٤٤,٧١٤	٤٤٤,٧١٥	-	

١٨- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
١٣٥,٦٥٤	١,٠٢٦,٠١٩		رواتب وما في حكمها
١,٠١٨,٤٨٧	٤٣٢,٥٢٨		مصروفات الروضة
٢٢٨,٤٩٦	٧٠,٠٤٧		مصروفات مركز ضيافة الأطفال
٦,٠٩٨	٦٧,٠٣٣		مكافاة نهاية الخدمة
٨٩,٠٢٧	٤٤,٧٨١		مصروفات فرع التويثير
١٠٥,٣٦٠	٣٤,٩٩٣		التوطين بالاستثمار الاجتماعي
٢,٢٩٨	٣٠,٧١٣		فرع الدالوه
٧,٧٧٢	١٤,٩٥٨		مصروفات أنشطة عامة
١٣,١٩٩	١٢,٩١٩		محروقات ومصاريف السيارة
٥,٠١٢	١١,٠٤٨		منافذ
٩,٠٠٠	١٠,٦٥٠		ايجارات
١٢,١٢٦	١٠,٥٧٥		تامينات اجتماعية
٢,٦٨٠	٨,٨٦٢		دعاية وإعلان
٧,٤٢٥	٥,٨٠٩		كهرباء ومياه وغاز وهاتف
٧,٢٢٧	٥,٠٨٢		ضيافة ونظافة
١٤٣	٣,٣٨٩		قرطاسية ومطبوعات
٥,٧٤١	٢,٥٥٨		صيانة وإصلاح
٣٩,٦٧٥	٢,٣٤١		خدمات الايتام
٢,٩٧٤	١,٩٦٩		التامين الطبي
١٨٢	# #####		مصروفات اللجنة النسائية
٥,٤٦٨	١١,٩٨٨		أخرى
١,٧٠٤,٠٤٤	١,٨٠٨,٢٦٢		

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٦٥,٥٨٣	٣٣٤,٠١٣	استهلاك
٢٦٢,٥٩١	٣٠١,١٨٢	رواتب وما في حكمها
١٧,٧٦٤	٣٣,٤٢٦	كهرباء ومياه وغاز
١٩,٨٢٧	٢٦,٤٥٦	تامينات اجتماعية
٢٨,٦٨٩	٢٥,٧٦٥	ضيافة ونظافة
١٧,٣٩٢	١٩,٦٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٨٩٧	١٦,٤٢٥	صيانة وإصلاح
٧,٧٢٨	١٣,٣٩٥	مصاريف حكومية
٨,٣٣٤	١٢,٩٩٠	محروقات سيارات
-	١١,٨٤٨	اتعاب مهنية
٢,٥٠٠	٨,٧٥٣	مكافأة وحوافز
٢,٧٠٢	٧,٢١٢	التأمين الطبي
٥,٩٧٥	٥,٩٨١	قرطاسية ومطبوعات
٧,٨٧١	٣,٦٤٣	عمولات بنكية
٨٢٠	٣٥٠	شحن وتزليل تبرلا
٥٠٠	٢١٠	دعاية وإعلان
١٦,٩١٥	٢٩,٠٣٣	أخرى
٦٨٢,٠٨٨	٨٥٠,٣٧٩	