

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
القطيف- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل عليها
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل عليها
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التغيرات في صافي الاصول	٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
إيضاحات حول القوائم المالية	٨ - ١٩



شركة حسين يوسف آل إسماعيل
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٣٨٢ طريق الخليج

الجوهرة وحدة رقم: ٦

الدمام ٣٢٤٢٢-٢٩٩٢

VAT:310662438100003

www.hym-audit.com

+966 13 833 6662

+966 13 833 2232

رقم السجل: 2050107175

ترخيص مهني رقم: 512

info@hym-audit.com



تقرير المراجع المستقل^١

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الامناء

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)

القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٤٥٣))، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الانشطة، وقائمة التغيرات في صافي الاصول، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٣) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل 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 ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

^١ جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف، ٢٠٢٣، ٣/١، المرجع ٢٤/٠٥/١٦/١/٢/١٤٦



شركة حسين يوسف آل إسماعيل
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٣٨٢ طريق الخليج
الجوهرة وحدة رقم: ٦
الدمام ٣٢٤٢٢-٢٩٩٢
VAT:310662438100003
www.hym-audit.com

+966 13 833 6662
+966 13 833 2232
رقم السجل: 2050107175
ترخيص مهني رقم: 512
info@hym-audit.com



تقرير المراجع المستقل (تتمة)^٢

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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 الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الأمناء، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

^٢ جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف، ٢٠٢٣، ٣/٢، المرجع ٢٤/٠٥/١٦/٢/١٤٦



شركة حسين يوسف آل إسماعيل
محاسبون ومراجعون قانونيون

طريق الخليج ٢٣٨٢
الجوهرة وحدة رقم: ٦
الدمام ٣٢٤٢٢-٢٢٩٢
VAT:310662438100003
www.hym-audit.com

+966 13 833 6662
+966 13 833 2232
رقم السجل: 2050107175
ترخيص مهني رقم: 512
info@hym-audit.com



تقرير المراجع المستقل (تتمة) ٢

- 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.

نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

شركة حسين يوسف آل إسماعيل
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسين يوسف محمد آل إسماعيل
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥١٢)



القطيف في: ١٦ مايو ٢٠٢٤ م

٢ جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف، ٢٠٢٣، ٣/٣، المرجع ١٤٦ / ٢ / ١٦ / ١ / ٢٤ / ٠٥

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٨٠,١٧٢	١,٣٢١,٣٢٨	٥	نقد وما في حكمه
٩٦٤,٧٦٠	٦٣٠,٥٦٤	٦	الأصول المتداولة الأخرى
٣,١٤٤,٩٣٢	١,٩٥١,٨٩٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٣,٣٦١	١٠,١٠٧	٧	الأصول الغير ملموسة
٥٥,٣٤٧	١٤٨,٢٧٤	٨	العقارات والآلات والمعدات الغير مقيدة
-	١٢,٤٥٥	٩	العقارات والآلات والمعدات المقيدة
٧٨,٧٠٨	١٧٠,٨٣٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٢٢٣,٦٤٠	٢,١٢٢,٧٢٨		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٥٢٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٥٢٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٤٠,٠٠٠	-		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل
٣٩٢,٣٤٧	٣٤١,٠٨٤	١١	مكافأة نهاية الخدمة
٨٣٢,٣٤٧	٣٤١,٠٨٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٣٥٢,٣٤٧	٧٨١,٠٨٤		مجموع الالتزامات
			صافي الاصول
١,٧٩٦,٤٣٦	١,٨١٣,٦٨١		صافي الأصول الغير مقيدة
٧٤,٨٥٧	(٤٧٢,٠٣٧)		صافي الأصول المقيدة
١,٨٧١,٢٩٣	١,٣٤١,٦٤٤		مجموع صافي الاصول
٣,٢٢٣,٦٤٠	٢,١٢٢,٧٢٨		مجموع الالتزامات وصافي الاصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			التبرعات والايادات
١,٢٠٢,٦٣٧	٨٥٩,١٨٠	١٢	الإيرادات والتبرعات الغير مقيدة
١,٦٩٥,٩٣٤	١,٢١٤,٦٤٢	١٣	الإيرادات والتبرعات المقيدة
٢,٨٩٨,٥٧١	٢,٠٧٣,٨٢٢		مجمل الإيرادات والتبرعات من الأنشطة
			مصرفوات الأنشطة والبرامج
(٣٠٤,١٤٥)	(٢٤٩,٤٠٢)	١٤	مصرفوات برامج وأنشطة غير مقيدة
(٢,١٥٩,٥٤٢)	(١,٧٦٠,٨٦٦)	١٥	مصرفوات برامج وأنشطة مقيدة
(١٨,٩٦٤)	(٢١,٣٥٢)	١٦	الاطفاءات والاستهلاكات الغير مقيدة
-	(٦٧٠)	١٧	الاستهلاكات المقيدة
(٦٧٠,٩١٠)	(٥٧١,١٨١)	١٨	المصرفوات الإدارية والعمومية
(٣,١٥٣,٥٦١)	(٢,٦٠٣,٤٧١)		اجمالي مصرفوات الأنشطة والبرامج
(٢٥٤,٩٩٠)	(٥٢٩,٦٤٩)		صافي الأصول (العجز)
٢,١٢٦,٢٨٣	١,٨٧١,٢٩٣		صافي الأصول (العجز) أول العام
١,٨٧١,٢٩٣	١,٣٤١,٦٤٤		صافي الأصول (العجز) آخر العام

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
 قائمة التغيرات في صافي الأصول
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

المجموع	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٢,١٢٦,٢٨٣	٥٣٨,٤٦٥	١,٥٨٧,٨١٨	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(٢٥٤,٩٩٠)	(٤٦٣,٦٠٨)	٢٠٨,٦١٨	صافي الفائض (العجز) للسنة
١,٨٧١,٢٩٣	٧٤,٨٥٧	١,٧٩٦,٤٣٦	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٥٢٩,٦٤٩)	(٥٤٦,٨٩٤)	١٧,٢٤٥	صافي الفائض (العجز) للسنة
١,٣٤١,٦٤٤	(٤٧٢,٠٣٧)	١,٨١٣,٦٨١	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٤,٩٩٠)	(٥٢٩,٦٤٩)	صافي الأصول (العجز) للسنة
		تعديلات عن:
٩,٤٠١	٨,٧٦٨	استهلاكات مقيدة والغير مقيدة
٩,٥٦٣	١٣,٢٥٤	إطفاءات غير مقيدة
٩٠,٥٦٣	١٣,٠٣٦	مكافأة نهاية الخدمة المكونة
٢٤,٧٤٢	-	تسوية مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
٣٥٩,٠٤٧	٣٣٤,١٩٦	الأصول المتداولة الأخرى
(٤٢٨)	(٦٤,٢٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢٣٧,٨٩٨	(٢٢٤,٦٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) المتاح من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٢١٨)	(١١٤,١٥٠)	مدفوعات شراء عقارات والآت ومعدات مقيدة والغير مقيدة
(٥٧,٢١٨)	(١١٤,١٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤٠,٠٠٠)	(٥٢٠,٠٠٠)	مدفوعات قرض طويلة الأجل
(٥٤٠,٠٠٠)	(٥٢٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٣٥٩,٣٢٠)	(٨٥٨,٨٤٤)	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٢,٥٣٩,٤٩٢	٢,١٨٠,١٧٢	نقد وما في حكمه، ١ يناير
٢,١٨٠,١٧٢	١,٣٢١,٣٢٨	نقد وما في حكمه، ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١. التنظيم والنشاط
إن جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣))،
والصادر بتاريخ ٢٠٠٩/٠٢/١٤ م

أهداف الجمعية:

- ١- تمكين المرأة وتأهيلها لسوق العمل.
- ٢- تفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع على تنمية المجتمع.
- ٣- توعية وتفعيل دور المرأة بتنمية قدراتها المادية والثقافية والارتقاء بمستوى تحصيلها العلمي وإعدادها إعداد مهني.
- ٤- المساهمة في تلبية وتأمين الاحتياجات المادية والعينية للفئات المستفيدة.

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

يقع مركز الجمعية الرئيسي في محافظة القطيف بالمنطقة الشرقية، المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليها مجتمعة بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية").

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام المحاسبية عند تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. وقد تم الإفصاح عن ذلك في الإيضاح (٤).

٣-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ النقدي المعدل والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة إن وجدت.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية
إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هي على النحو الآتي:

١-٣ النقدية وما في حكمها
تتكون النقدية وما في حكمها من النقد في الصندوق والعهد ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٢-٣ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
تتم الإيرادات وفق فترات الانتماء العادية وأن الذمم المدينة لا تحمل أية عمولات. بالنسبة للخدمة المقدمة إلى أفراد المجتمع بانتماء قصير الأجل، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالمبلغ النقدي غير المخصوم المستحق من تلك الجمعية وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين والآخرين من قبل الإدارة للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها. وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات عجز الانخفاض في صافي فائض الأصول أو العجز مباشرة في قائمة الأنشطة.

٣-٣ تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة
تقوم الجمعية بإظهار الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة التشغيل العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو عندما تكون نقدية وما في حكمها ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة".

- تعتبر كافة الالتزامات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة التشغيل العادية.
 - في حالة استخدامها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - تصنف الجمعية كافة الالتزامات الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية
تشتمل الأصول المالية المسجلة في قائمة المركز المالي بشكل أساسي على النقدية وما في حكمها، والمدينين والآخرين، والأدوات المالية المشتقة. تشتمل الالتزامات المالية على الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرين والقروض البنكية.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

الانخفاض في قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات عجز الانخفاض في صافي فائض الأصول أو العجز في قائمة الأنشطة. يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للأصول المسجلة بالتكلفة المطفأة يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الفعلي الأصلي.
- تمثل عجز الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية للأصل وأفضل تقدير (والذي بالضرورة سيكون تقريبي) للمبلغ (الذي يمكن أن يكون صفر) الذي ستتسلمه الجمعية مقابل الأصل إذا كان سيتم بيعه بتاريخ إعداد القوائم المالية.

مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية

تتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية وتدرج بالصافي في القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية لتسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي، أو تحقيق الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

٥-٣ العقارات والآلات والمعدات

يتم قيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة، ومن ثم تظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات وكما يلي:

الأثاث والتجهيزات	١٠٪
الأجهزة والمعدات	١٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، تخفض الأصول إلى القيمة القابلة للاسترداد لها.

تحدد أرباح أو خسائر الاستبعاد (وذلك بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل)، ويتم إثباتها ضمن "الإيرادات والمكاسب (المصاريف والخسائر) الأخرى" في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة ببرامج كومبيوتر مشتراه، ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقرر لها (بأربع سنوات) باستخدام طريقة القسط الثابت. وفي حالة وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للموجودات غير الملموسة، فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً. يجب إثبات كافة تكاليف البحث والتطوير كمصاريف، ما لم تشكل جزءاً من تكلفة أصل آخر يفي بضوابط الإثبات.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٧-٣ الأصول غير المالية
يتم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مراجعة العقارات والآلات والمعدات، والأصول غير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود دليل على أي انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المتأثر (أو الوحدات المدرة للنقدية) ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات عجز الانخفاض فوراً في صافي فائض الأصول أو العجز في قائمة الأنشطة وبالمقابل، يتم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، إجراء تقويم للبضاعة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية لكل بند من بنود البضاعة (أو مجموعة من البنود المتشابهة) مع سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع. وفي حالة وجود انخفاض في قيمة أي بند من بنود البضاعة (أو مجموعة من البنود المتشابهة)، عندئذ تخفض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع، ويتم إثبات عجز الانخفاض فوراً في قائمة الأنشطة.

٨-٣ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن الخدمات المستلمة، سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الدائنون.

٩-٣ المخصصات
يجب على الجمعية إثبات المخصصات:
- عندما يكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.
- عندما يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.
- عند تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

١٠-٣ مكافأة نهاية الخدمة
تقدم الجمعية مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه المكافأة بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة كما هو منصوص عليها بنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

١١-٣ الزكاة
لا تخضع الجمعية لجباية الزكاة وذلك وفقاً لقواعد عدم خضوع الجمعيات والمؤسسات الأهلية والوحدات التدريبية لجباية الزكاة. حيث تتحقق في الجمعية الضوابط التي تجعلها غير خاضعة لجباية الزكاة وهي:
• أن تكون عوائدها مخصصة للصرف على وجوه البر العامة أو المجتمع وليست لأشخاص معينين.
• أن تكون مرخصة من الجهات المختصة في المملكة وموثقة بالطرق النظامية.
• أن يكون لديها قوائم مالية مدققة من محاسب مرخص له بالمملكة، أو مستندات تقبلها الهيئة.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٢-٣ إثبات الإيرادات
تتمثل في جمع التبرعات والاعانات وأنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي وكذلك إيجارات العقارات الاستثمارية ويتم معالجة الإيراد كما يلي:
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح النقدية وفقاً للمبلغ المستلم.
- يتم إثبات التبرعات والمنح الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة بالقيمة العادلة.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض. يتم إظهار المبالغ المفصح عنها كإيرادات بعد خصم الخصومات والتخفيضات.

١٣-٣ تكلفة الإيرادات
تشتمل على تكلفة الشراء والأجور المباشرة والاستهلاكات التشغيلية ومصاريف التشغيل المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بالتشغيل.

١٤-٣ الإيجارات
يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الجمعية. تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

الجمعية كمستأجر
تحمّل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على الربح أو العجز بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المعني.

١٥-٣ المصاريف
تتكون المصاريف التي تتكبدها الجمعية من مصاريف تشغيلية والمصاريف الإدارية والعمومية ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة كمصاريف إدارية وعمومية، ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات التشغيلية والمصروفات الإدارية والعمومية.

١٦-٣ تحويل العملات الأجنبية
تحويل العملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة، تحول الأصول والالتزامات النقدية القائمة بعملات أجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية مشمولة في قائمة الأنشطة.

٤. التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ التبرعات الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي ستتأثر بذلك في المستقبل.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

١-٤ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهريّة في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. استخدمت الجمعية هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الجمعية. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٢-٤ انخفاض الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي.

٣-٤ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشروط تعامل عادل لأصول مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلزم بها الجمعية بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال.

٤-٤ المخصصات

تعتمد المخصصات بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حالياً. تتضمن المخصصات المتعلقة بالالتزامات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٤-٥ الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات
تقوم إدارة الجمعية بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي.
تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للأصول على الأقل مرة واحدة في السنة، وسيتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٥. نقد وما في حكمه

٢٠٢٢	٢٠٢٣
٢,١٨٠,١٧٢	١,٣٢١,٣٢٨
٢,١٨٠,١٧٢	١,٣٢١,٣٢٨

أرصدة لدى البنوك
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦. الأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣
٩٦٤,٦٦٢	٦٢٢,٦٢٥
٩٨	٥,٧٣٩
-	٢,٢٠٠
٩٦٤,٧٦٠	٦٣٠,٥٦٤

قروض ممنوحة بدون عوائد
ضريبة القيمة المضافة
تأمينات مستردة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧. الأصول الغير ملموسة

المجموع	برامج محاسبية
٣٨,٢٥١	٣٨,٢٥١
(١٠,٢٥١)	(١٠,٢٥١)
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
١٤,٨٩٠	١٤,٨٩٠
١٣,٢٥٤	١٣,٢٥٤
(١٠,٢٥١)	(١٠,٢٥١)
١٧,٨٩٣	١٧,٨٩٣
١٠,١٠٧	١٠,١٠٧
٢٣,٣٦١	٢٣,٣٦١

التكلفة

١ يناير ٢٠٢٣

الاستبعادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الاطفاءات المتراكمة

١ يناير ٢٠٢٣

الاطفاء المحمل للسنة

الاطفاء المستبعد للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٨. العقارات والآلات والمعدات الغير مقيدة

التكلفة	الاثاث والتجهيزات	الأجهزة والمعدات	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠٢٣	١٣٥,٦٢٦	٣٣٠,٧٠٦	٥٠,٦٠٠	٥١٦,٩٣٢
الاضافات	٥٣,٥٠٠	٣٨,٧٢٣	٨,٨٠٢	١٠١,٠٢٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٨٩,١٢٦	٣٦٩,٤٢٩	٥٩,٤٠٢	٦١٧,٩٥٧
الاستهلاك المتراكم				
١ يناير ٢٠٢٣	١٣٠,٨٨٠	٣٣٠,٧٠٥	-	٤٦١,٥٨٥
الاستهلاك المحمل للسنة	٥,٤٢٧	٢,٦٧١	-	٨,٠٩٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٣٦,٣٠٧	٣٣٣,٣٧٦	-	٤٦٩,٦٨٣
صافي القيمة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٢,٨١٩	٣٦,٠٥٣	٥٩,٤٠٢	١٤٨,٢٧٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤,٧٤٦	١	٥٠,٦٠٠	٥٥,٣٤٧

٩. العقارات والآلات والمعدات المقيدة

التكلفة	الأجهزة والمعدات	المجموع
١ يناير ٢٠٢٣	-	-
الاضافات	١٣,١٢٥	١٣,١٢٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٣,١٢٥	١٣,١٢٥
الاستهلاك المتراكم		
١ يناير ٢٠٢٣	٦٧٠	٦٧٠
الاهلاك المحمل للسنة	٦٧٠	٦٧٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٢,٤٥٥	١٢,٤٥٥
صافي القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	-

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٠. قروض طويلة الاجل:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩٦٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٩٦٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٤٤٠,٠٠٠	-	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر
٥٢٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل كما في ٣١ ديسمبر

يتمثل القرض الحسن من بنك التنمية الاجتماعية بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بسعر عائد صفر % سنوياً وبدون عمولة على أعلى رصيد مدين وتصرف على دفعات قيمة كل دفعة (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك لتمويل المشاريع المتناهية الصغر ومشاريع الاسر المنتجة، وتبلغ فترة السداد ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية في ١٩ نوفمبر ٢٠١٨ وتجدد باتفاق الطرفين. ويضمن الطرف الثاني تسديد قيمة التمويل المصروفة كقرض من البنك بموجب هذه الاتفاقية بعد انتهاء العمل بهذه الاتفاقية للبنك ، علماً مازال القرض قائماً.

١١. مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٧٧,٤٧٠	٣٩٢,٣٤٧	الرصيد في ١ يناير
٩٠,٥٦٣	١٣,٠٣٦	المكون خلال السنة
(٤٢٨)	(٦٤,٢٩٩)	المدفوع خلال السنة
٢٤,٧٤٢	-	تسوية
٣٩٢,٣٤٧	٣٤١,٠٨٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢. الإيرادات والتبرعات الغير مقيدة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٧٠,٤٥٥	٥٣٨,٨١٠	التبرع العام
٤٤٣,٧٩٥	٨٨,٣٥٢	تبرعات عينية
٢٧٠,١٨٨	١١٣,٠٥٥	تبرعات خدمات تطوعية
٢٩,٢٩٩	١٧,٣٦٨	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٨٨,٩٠٠	٩١,٤٢٠	الاشتراكات
-	١٠,٠٠٠	ايرادات تأجير
-	١٧٥	مبيعات السلع والخدمات
١,٢٠٢,٦٣٧	٨٥٩,١٨٠	المجموع

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٣. الإيرادات والتبرعات المقيدة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٠,٧٨٢	٣٥,٨٨٣	الزكاة
٥٢٢,٤٧٣	٤٥٦,٢٤٨	كفالة طالب
١١١,٣٠٩	٥٧,٤١٣	تبرعات مشروع عون
١٦٤,٥٦٤	١٤٦,٥٠٥	صدقات
٢٦,٣٢٥	٩٧,٠٧٣	تبرعات مشروع أنامل ذهب
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان
٦,٨٩٤	١,٧٨٧	تبرعات عينية
٩,٠٠٥	١٦٩,٥٨٤	تبرعات مشروع رداء المودة
٧٠,٩٧٣	٩٦,٦٣٠	تبرعات مشروع الاستهلاك الذكي
-	١٠٦,٠٠٩	تبرعات البيئة لنا ولأجيالنا
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات انشاء مبنى الجمعية
٥٧٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية
٧٣,٦٠٩	٢٧,٥١٠	أخرى
١,٦٩٥,٩٣٤	١,٢١٤,٦٤٢	المجموع

١٤. مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٨,٢١٧	١١٤,٩٠١	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢١,٤٤٦	مصروفات عينية عامة للجمعية
٢٧٠,١٨٨	١١٣,٠٥٥	مصروفات خدمات تطوعية
٥,٧٤٠	-	مشاريع وبرامج أخرى
٣٠٤,١٤٥	٢٤٩,٤٠٢	المجموع

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٥. مصروفات برامج وأنشطة مقيدة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٨٥,٧٨١	الزكاة الشرعية
٤٦٩,٣٤٧	٤٤٩,٤٠٨	كفالة طالب
٦٥٨,٨١٠	٩٨,١٧٩	مشروع عون
-	١٢٠,٢٨٨	الصدقات
-	١٣٨,٩٨٩	مشروع أنامل ذهب
-	٢٠,٠٠٠	منصة إحسان
٢٦,٢٥٠	١٢٤,٧٩٠	المنح الحكومي
-	٨٢,٨٥٥	برامج البيئة لنا ولأجيالنا
١٨٦,٣٨٢	١٤٩,٣١٣	مشروع رداء المودة
٤٦,٤٨٣	٥٠,٣٠٢	مشروع الاستهلاك الذكي
-	٣,٦٦٠	برامج وأنشطة نقدية
-	١,٧٨٧	برامج وأنشطة عينية
٢٦٦,٩٣٠	-	يسر لتيسير الزواج
٥٠٥,٣٤٠	٤٣٥,٥١٤	أخرى
٢,١٥٩,٥٤٢	١,٧٦٠,٨٦٦	المجموع

١٦. الاطفاءات والاستهلاكات الغير مقيدة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩,٥٦٣	١٣,٢٥٤	الاطفاءات
٩,٤٠١	٨,٠٩٨	استهلاكات
١٨,٩٦٤	٢١,٣٥٢	المجموع

١٧. الاستهلاكات المقيدة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	٦٧٠	استهلاكات
-	٦٧٠	المجموع

جمعية العطاء النسائية الأهلية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم ترخيص (٤٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤١٥,٢٦١	٣٠٩,٤٣٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,٧٠٠	٤,٨٧٢	رسوم حكومية
٧٨,٥٣٧	٩٧,٧٢٧	تأمينات اجتماعية
-	٥٠,٤٢٨	تأمين طبي وعلاج
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ايجارات
٩٠,٥٦٣	١٣,٠٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٨٦٣	٤,٦١٣	صيانة
٤,٣١٧	٥,٥٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٧,٥٥٦	٣,٥٤٠	نظافة ونثرات
١٥,٠٠٣	١٦,١٧٥	كهرباء وهاتف ومياه
-	٩,٢٣٣	رسوم بنكية
٢,٠٨٤	١٩,٢٤٨	دعاية وإعلان
٧,٠١٧	١٣,١٩٥	مصاريف عمالة مؤقتة
-	١,٩٣٧	تدريب وتأهيل
١١,٠٠٩	١٠,٢١٩	أخرى
٦٧٠,٩١٠	٥٧١,١٨١	المجموع

١٩. الالتزامات المحتملة

لا توجد التزامات محتملة على الجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م (٢٠٢٢: لا توجد).

٢٠. الارتباطات المالية

لا توجد أية ارتباطات مالية على الجمعية يتطلب الأمر الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م (٢٠٢٢: لا توجد).

٢١. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لم تطرأ أية أحداث لاحقة هامة من تاريخ القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية، قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية كجزء من هذه القوائم المالية.

٢٢. عام

تم إعادة تبويب بعض عناصر سنة المقارنة لتتوافق مع تصنيفات السنة الحالية.

٢٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٤ م.