

جمعية التمور خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
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
١٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التمور خير
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التمور خير مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداؤها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح 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 طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التمور خير تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيخ

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١



الرياض

١٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية التمر خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٦١٣,٩٢٠	٢٥٣,٣٨١	(٣)	النقد وما في حكمه
٤,٥١١	٦,٨٧٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٩٥,١٢٠	٩,١٥٠	(٥)	المخزون
٢,٧١٣,٥٥١	٢٦٩,٤٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٦,٧٠١	٥,٨٣٣,٨٩١	(٦)	المتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٢٣٠	١١,٦٣٦	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٤٩,٩٣١	٥,٨٤٥,٥٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦٣,٤٨٢	٦,١١٤,٩٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٨,٧٥٠	٥١,٥٠٣	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨١٥,٠٠٠	٧٠٠,٧١٤	(٩)	قروض قصيرة الاجل
٨٤٣,٧٥٠	٧٥٢,٢١٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٢,٣١٤,٢٨٦		قروض طويلة الاجل
-	٢,٣١٤,٢٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤٣٢,٦٨٨	١,٣٧٢,٠١٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٨٧,٠٤٤	١,٦٧٦,٤١٦	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,٩١٩,٧٣٢	٣,٠٤٨,٤٣٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٧٦٣,٤٨٢	٦,١١٤,٩٣٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمر خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
زكاة عينية	-	-	-	-	٣٠٧,٥٦٠
تبرعات ودعم مؤسسة الجمع الخيرية	-	-	-	-	٣٣,١٧٠
الاشتراكات	١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	١٥٥,٠٠٠	-	-	١٥٥,٠٠٠	-
التبرعات النقدية العامة	٦٧٣,٦٩٤	-	-	٦٧٣,٦٩٤	٣٧١,٣٣٩
التبرعات العينية	٥٦٢,٨٦٥	-	-	٥٦٢,٨٦٥	١٣٥,٠٦٠
إيرادات الاجازات	٢٤٥,٩٧٢	-	-	٢٤٥,٩٧٢	-
الإعانات الحكومية	(١٠)	-	٩٥٤,٠٠٠	٩٥٤,٠٠٠	١,٥٩٨,٢٨٥
دعم منصة احسان	(١١)	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٦٣٨,٨٣١	١,٣٥٤,٠٠٠	٢,٩٩٢,٨٣١	٢,٤٤٥,٤١٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات زكاة عينية	-	-	-	-	٢١٥,٦٠٠
مصروفات عينية	-	-	-	-	١٥٦,٩٠٠
مصروفات منح ودعم مؤسسة الجمع الخيرية	-	-	-	-	٣٣,١٧٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٢)	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١٣)	-	٧٦٤,٦٢٨	٧٦٤,٦٢٨	٢٦٢,٣٢٠
مصروفات خدمات تطوعية	١٥٥,٠٠٠	-	-	١٥٥,٠٠٠	-
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٣١,٩٠١	-	٣١,٩٠١	٥٧,٨٠٣
استفاد الأصول غير الملموسة	-	١,٥٩٤	-	١,٥٩٤	١,٥٩٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	-	٥١١,٠١٠	-	٥١١,٠١٠	٤,٩٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٩٩,٥٠٥	١,١٦٤,٦٢٨	١,٨٦٤,١٣٣	٧٣٢,٢٨٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩٣٩,٣٢٦	١٨٩,٣٧٢	١,١٢٨,٦٩٨	١,٧١٢,١٢٦
التغير في صافي الأصول		٩٣٩,٣٢٦	١٨٩,٣٧٢	١,١٢٨,٦٩٨	١,٧١٢,١٢٦
صافي الأصول في بداية السنة		٤٣٢,٦٨٨	١,٤٨٧,٠٤٤	١,٩١٩,٧٣٢	٢٠٧,٦٠٦
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٣٧٢,٠١٤	١,٦٧٦,٤١٦	٣,٠٤٨,٤٣٠	١,٩١٩,٧٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧١٢,١٢٦	١,١٢٨,٦٩٨	التغير في صافي الأصول
٤,٩٠٠	٥١١,٠١٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٩٤	١,٥٩٤	استفاد الأصول غير الملموسة
١,٧١٨,٦٢١	١,٦٤١,٣٠٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١,٧٤٠	(٢,٣٦٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٠,١٢٠)	٨٥,٩٧٠	المخزون
٨١٥,٠٠٠	(١١٤,٢٨٦)	قروض قصيرة الاجل
٢٨,٧٥٠	٢٢,٧٥٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤٩٣,٩٩٠	١,٦٢٣,٣٧٥	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٠)	(٦,٣٠٨,٢٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤٥٠)	(٦,٣٠٨,٢٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,٣١٤,٢٨٦	قروض طويلة الاجل
-	٢,٣١٤,٢٨٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٤٩٣,٥٤٠	(٢,٣٦٠,٥٣٩)	التغير في النقدية خلال السنة
١٢٠,٣٨٠	٢,٦١٣,٩٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٦١٣,٩٢٠	٢٥٣,٣٨١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التمور خير

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤) بتاريخ ٣١ / ٠٢ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً 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 التمور خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 فى 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٦١٣,٩٢٠	٢٥٣,٣٨١	النقد وما في حكمه
٢,٦١٣,٩٢٠	٢٥٣,٣٨١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٦,٨٧٥	ايجارات مدفوعة مقدما
٤,٥١١	-	ذمم عاملين عهد مؤقتة
٤,٥١١	٦,٨٧٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) المخزون
٩٥,١٢٠	٩,١٥٠	مخزون تمور
٩٥,١٢٠	٩,١٥٠	الإجمالي

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأراضي	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
مباني مشتراة	-	١,١٦٨,٠٢٠	١,١٦٨,٠٢٠	-	٥٩,٠٥٠	٥٩,٠٥٠	-	١,١٠٨,٩٧٠
الات ومعدات	-	٢,٨٣١,٩٨٠	٢,٨٣١,٩٨٠	-	٤٢٩,٥١٧	٤٢٩,٥١٧	-	٢,٤٠٢,٤٦٣
سيارات مشتراة	-	٩٥,٤٥٠	٩٥,٤٥٠	-	١٠,٠٧٥	١٠,٠٧٥	-	٨٥,٣٧٥
أجهزة تبريد وتكييف	٤٥٠	٢١٢,٧٥٠	٢١٣,٢٠٠	٦٩	٧,٥٣٦	٧,٦٠٥	٣٨١	٢٠٥,٥٩٥
الأثاث المكتبي	٣٤,٨٧٠	-	٣٤,٨٧٠	٤,٦٣٥	٣,٤٨٧	٨,١٢٢	٣٠,٢٣٥	٢٦,٧٤٨
لوحات الدعاية والإعلان	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	٨٠٠	٨٠٠	١,٦٠٠	٣,٢٠٠	٢,٤٠٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢,٦٧٨	-	٢,٦٧٨	٤٥٨	٤٠٢	٨٥٩	٢,٢٢٠	١,٨١٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٩٥٠	-	٩٥٠	٢٨٦	١٤٣	٤٢٩	٦٦٤	٥٢١
الإجمالي	٤٢,٩٤٨	٦,٣٠٨,٢٠٠	٦,٣٥١,١٤٨	٦,٢٤٧	٥١١,٠١٠	٥١٧,٢٥٧	٣٦,٧٠١	٥,٨٣٣,٨٩١

(٧) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رخص البرامج والأنظمة	١٥,٩٤٠	-	١٥,٩٤٠	٢,٧١٠	١,٥٩٤	٤,٣٠٤	١٣,٢٣٠	١١,٦٣٦
الإجمالي	١٥,٩٤٠	-	١٥,٩٤٠	٢,٧١٠	١,٥٩٤	٤,٣٠٤	١٣,٢٣٠	١١,٦٣٦

جمعية التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	١٥,٥٧٥	ذمم عاملين عهد نقدية - مؤقته
-	٢٩,٠٢٨	ايرادات وتبرعات مقدمة
-	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
١,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة - رواتب واجور
١٨,٧٥٠	-	مصروفات مستحقة - ايجارات
٩,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة - مكافآت تشغيل الجمعية
٢٨,٧٥٠	٥١,٥٠٣	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) قروض قصيرة الاجل
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض عبد الرحمن الغماس
٥١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	قرض سليمان السعوى
-	٢٨٥,٧١٤	قرض قصير بنك التنمية الاجتماعية
٨١٥,٠٠٠	٧٠٠,٧١٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) الإعانات الحكومية
-	٦٢٤,٠٠٠	المنح الحكومي - البرامج والمشاريع
-	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - رأس المال البشري
٣٦٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢١٣,٢٨٥	-	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسى
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - الاستدامة المالية
١,٥٩٨,٢٨٥	٩٥٤,٠٠٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) دعم منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - توزيع التمور علي الحجاج
-	٤٠٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات دعم منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين
-	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - توزيع التمور علي الحجاج
-	٤٠٠,٠٠٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف برامج مقيدة منح حكومية - رأس المال البشري
-	٢٢٠,٠٠٠	مصاريف مقيدة منح حكومية - سلة الكرام
-	٣٩٨,١٢٨	مصاريف مقيدة منح حكومية - برنامج للريادة في مجال التمه
٥٤,٠٠٠	١١٦,٥٠٠	مصاريف برامج مقيدة منح حكومية - دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	-	مصاريف برامج مقيدة منح حكومية - تميز مؤسسى
٥,٣٨١	-	مصاريف مبادرة افطارك في مكانك
١٣,٦٩٥	-	مصاريف مبادرة هدية الحاج
٢٨,٩٤٨	-	مصاريف مبادرة المنجم الغذائي
٨,٧٦٥	-	مصاريف مبادرة باقة التمر في السنة النبوية
٩,٩٦٩	-	مصاريف ركن الجمعية بمهرجان التمور
٧٢,٨٩٤	-	مصروفات تأهيل الاسر المنتجة في مجال التمور
٤٩,٦٦٧	-	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
٢٦٣,٣٢٠	٧٦٤,٦٢٨	الاجمالي

جمعية التمرور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية
-	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
-	١	مصاريف بنكية وعمولات
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٨٨٩	-	الهاتف والفاكس والإنترنت
١١٥	-	مستلزمات مكتبية
٢٩,٠٠٠	-	الرواتب والأجور الأساسية
٢,١٥٠	-	تأمينات اجتماعية
٤٦٩	-	مصاريف اشتراكات وتصدقات
٣٠	-	مصاريف الضيافة
١٥٠	-	مصاريف الدعاية والاعلان
٥٧,٨٠٣	٣١,٩٠١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١,٤٨٧,٠٤٤	١,٦٧٦,٤١٦	تبرعات وإيرادات مقيدة
١,٤٨٧,٠٤٤	١,٦٧٦,٤١٦	الإجمالي