

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



١

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شوال ١٤٤٥ هـ

٢٣ أبريل ٢٠٢٤ م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٠,٢٧٥,٨٧٠	١٩,٥١٨,٨٠٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠,٢٧٥,٨٧٠	١٩,٥١٨,٨٠٨
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٤)	١٦,٢٢٣,٠٧٤	١٢,١١٥,٤٧٤
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١,٣٣٣,٣٩٧	٢٦,٩٤٤,٢٤٠
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٢٦,٦٤٨,٥٩٥	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٤,٢٠٥,٠٦٦	٣٩,٠٥٩,٧١٤
إجمالي الأصول		٦٤,٤٨٠,٩٣٦	٥٨,٥٧٨,٥٢٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٥,١٧٥	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,١٧٥	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٥٣٤,٨٩٥	٤٣١,٢٢٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٣٤,٨٩٥	٤٣١,٢٢٧
إجمالي الالتزامات		٥٤٠,٠٧٠	٤٣١,٢٢٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٧,٢٨٥,٢٦٩	٤٠,٤٥٢,١٨٤
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	١٦,٦٥٥,٥٩٧	١٧,٦٩٥,١١١
إجمالي صافي الأصول		٦٣,٩٤٠,٨٦٦	٥٨,١٤٧,٢٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٤,٤٨٠,٩٣٦	٥٨,٥٧٨,٥٢٢

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٢,٥٦٦,٢٧٨	.	٢,٥٦٦,٢٧٨	٩,٤٥٤,٩٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١٠,٦٨٥,٤٥٤	١٠,٦٨٥,٤٥٤	٢,٥٢٣,٤٠١
التبرعات العينية	(١١)	٤٩٤,٤٣٨	.	٤٩٤,٤٣٨	٥٣٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٤١٨,٧٨٩	.	٤١٨,٧٨٩	٧٣٣,٠٣٠
تبرعات الزكاة		.	.	.	٤,٠٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		.	.	.	٦٢٠,٦٧٨
دعم منصة احسان	(١٢)	.	١,٠٤٠,٧٦٠	١,٠٤٠,٧٦٠	٢٤٠,٠٠٠
إيرادات ايجارات		٣٠٧,٢٦٩	.	٣٠٧,٢٦٩	.
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٧,٢٢٠,٤٢٣	.	٧,٢٢٠,٤٢٣	٤,٦٢٢,٧٧٩
تبرعات أصول		٢,١٤٦,١١٩	.	٢,١٤٦,١١٩	.
عائدات الإستثمارات		.	.	.	.
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١٢,٧٦٥,٧٢٨	(١٢,٧٦٥,٧٢٨)	.	.
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٥,٩١٩,٠٤٤	(١,٠٣٩,٥١٤)	٢٤,٨٧٩,٥٣٠	١٨,٧٢٨,٨٤٣
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٤)	٦,٩٠٩,٢٣٩	.	٦,٩٠٩,٢٣٩	٩,٦٤٢,٢٧٧
المساعدات العينية	(١٥)	٤٩٤,٤٣٨	.	٤٩٤,٤٣٨	٣٦١,٩٩٥
مصروفات منصة احسان	(١٦)	١,٠٤٠,٧٦٠	.	١,٠٤٠,٧٦٠	.
المساعدات الطارئة		٢١٦,٥٣٥	.	٢١٦,٥٣٥	٧٨,٩٥٦
مساعداات الزكاة		.	.	.	١٢,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٦,٦٥٤,٤٦٤	.	٦,٦٥٤,٤٦٤	٥,٨٤٠,٠٦٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢,٤٢٤,٩٤٣	.	٢,٤٢٤,٩٤٣	١,١٤٦,٧٥٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٧٥,٤٣١	.	٢٧٥,٤٣١	١,٢٦٧,٢٩٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	١,٠٧٠,١٤٩	.	١,٠٧٠,١٤٩	.
إجمالي بنود المصروفات		١٩,٠٨٥,٩٥٩	.	١٩,٠٨٥,٩٥٩	١٨,٣٤٩,٣٤١
التغير في صافي الاصول		٦,٨٣٣,٠٨٥	(١,٠٣٩,٥١٤)	٥,٧٩٣,٥٧١	٣٧٩,٥٠٢
صافي الاصول في بداية السنة		٤٠,٤٥٢,١٨٤	١٧,٦٩٥,١١١	٥٨,١٤٧,٢٩٥	٥٧,٧٦٧,٧٩٣
صافي الاصول في نهاية السنة		٤٧,٢٨٥,٢٦٩	١٦,٦٥٥,٥٩٧	٦٣,٩٤٠,٨٦٦	٥٨,١٤٧,٢٩٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٧,٧٦٧,٧٩٣	٢٠,٢٤٧,٠٩٤	٣٧,٥٢٠,٦٩٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٧٩,٥٠٢	(٢,٥٥١,٩٨٣)	٢,٩٣١,٤٨٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٨,١٤٧,٢٩٥	١٧,٦٩٥,١١١	٤٠,٤٥٢,١٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٨,١٤٧,٢٩٥	١٧,٦٩٥,١١١	٤٠,٤٥٢,١٨٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥,٧٩٣,٥٧١	(١,٠٣٩,٥١٤)	٦,٨٣٣,٠٨٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٣,٩٤٠,٨٦٦	١٦,٦٥٥,٥٩٧	٤٧,٢٨٥,٢٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٩,٥٠٢	٥,٧٩٣,٥٧١	التغير في صافي الاصول
١,٢٦٧,٢٩٤	٢٧٥,٤٣١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	١,٠٧٠,١٤٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١٥١,٦٠٩	١٦٢,٣٩٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٧٩٨,٤٠٥	٧,٣٠١,٥٤٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٤٣,٠٧٠	٠	دفعات مقنمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٣٧,٣١٠)	٥,١٧٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨٧,٨٤٥)	(٥٨,٧٢٩)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
١,٤١٦,٣٢٠	٧,٢٤٧,٩٩٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٩,٣٢١)	(٢٣٧,٢١٣)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٢,١٤٦,١١٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(٢,٦٢٧,٢١١)	(٤,١٠٧,٦٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٨٦,٥٣٢)	(٦,٤٩٠,٩٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٧٠,٢١٢)	٧٥٧,٠٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠,٩٨٩,٠٢٠	١٩,٥١٨,٨٠٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٩,٥١٨,٨٠٨	٢٠,٢٧٥,٨٧٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسي : جزيرة تاروت - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢) بتاريخ ٠٧ / ١١ / ١٣٨٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدات

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢,٦١٧,٧٤٧	٥,٣٣١,٨٧٢	بنك البلاد - عام
٢٨١,٢٥٩	٣٥٠,٦٨٩	بنك البلاد - كافل اليتيم
٧٨,٥٠٠	٣,١٨٧,٤٠٤	بنك الجزيرة - الاحتياجات
٢,٧٨٦,٢٩٤	١,١٧٥,٨٠٠	بنك الرياض - عام ح/ ٠٢
٠	١,٣٧٨,٣٩٨	بنك الرياض - روضة تاروت النموذجية
٥١,٠٤٢	٩٥,٣٦٣	بنك الرياض - الزواج ح/ ٤٠
٩٠,٥٢٧	٦٥,٧٠٤	بنك الرياض - كافل اليتيم ح/ ٠١
٧٩٣,٦٢٨	٩٣٦,٦٧٠	البنك العربي - عام
١,١٢٨,٥٠٥	١,١٤٧,١٨٥	البنك السعودي للاستثمار - كافل اليتيم
٧,٣٢١,١٣٨	٦١٤,٣٥٢	البنك السعودي للاستثمار - عام
١٢٢,٧٥٨	١٥٥,٩٨٥	البنك السعودي للاستثمار - تحسين المساكن
٤٣٥,٦١١	٥٣٧,٩٣٦	البنك السعودي الفرنسي - عام
١٤١,٣٨٤	١٤٤,٨٥٥	البنك السعودي الفرنسي - زواج
٢١٦,٧٠٤	٢١٤,٥٨١	البنك الأهلي التجاري - عام
٢٣١,٧٠١	٣٣١,٥٤٤	البنك الأهلي التجاري - الزواج
٩,٥٩٢	٨٠٧,٦٢٨	بنك ساب (البريطاني) - عام
٤٩٦,٤٤٦	٩٨٦,٢١١	بنك ساب (البريطاني) - كافل اليتيم
٨٩٨,١٦٤	١,١٥٣,٦٩٨	بنك ساب (البريطاني) - الذكر الحكيم
٧٤٩,١٠٥	٧٧٤,٢٧٢	بنك ساب (البريطاني) - ح/ ٤
٢٤٤,٥٣٦	٢٥٨,٢٣٣	بنك ساب (الأول سابقا)
٢٠٣,٣٨٨	٢٢٩,٦١٢	بنك ساب (البريطاني) - الزواج
٣٨٦,٢٠٥	١٢١,٤١٧	بنك ساب (البريطاني) - الاحتياجات الخاصة
٢٣٤,٥٧٤	٢٧٦,٤٦١	مصرف الانماء - عام
<u>١٩,٥١٨,٨٠٨</u>	<u>٢٠,٢٧٥,٨٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٤) مشاريع تحت التنفيذ											
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة							
مشاريع تحت التنفيذ - مساكن خيرى	١,٦٠٠,٩٩٤	٢١٢,٢٨١	٠	١,٨١٣,٢٧٥							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني الذكر الحكيم واللجان	٣,٦٢٠,٣٨٢	٤١٤,٣٣٨	٠	٤,٠٣٤,٧٢٠							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني الإدارة	٤٠,١٧,٨١٦	١,٤٤٧,٥٧٨	٠	٥,٤٦٥,٣٩٤							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني كافل اليتيم	٢,٨٣٨,٣٨٥	٣٠٧,١٦٣	٠	٣,١٤٥,٥٤٨							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني ذوي الاحتياجات	٣٧,٨٩٧	١,٧٢٦,٢٤٠	٠	١,٧٦٤,١٣٧							
الإجمالي	١٢,١١٥,٤٧٤	٤,١٠٧,٦٠٠	٠	١٦,٢٢٣,٠٧٤							
(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	المحول	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	المحول	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
الأراضي	%٠	٥,٤٤٩,٠٠٠	٥,٤٤٩,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥,٤٤٩,٠٠٠
المباني	%٤	٢٩,٤٨٣,٤٧٨	٢٩,٤٨٣,٤٧٨	٠	٠	٠	٩,٣٥٩,٨٥٣	٩,٣٥٩,٨٥٣	٠	٠	٢٠,١٢٣,٦٢٥
السيارات	%٢٠	٣,٢٩١,٨١٠	٠	٠	٠	٣,٢٩١,٨١٠	٣,٢٩١,٧٨٢	٠	٠	٣,٢٩١,٧٨٢	٢٨
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٤,٧٠٦,٩٥٤	٠	٠	٠	٤,٧٠٦,٩٥٤	٣,٣٣٥,٣٦٧	٠	٢٣٩,٨٤٩	٠	١,٣٧١,٥٨٧
الآلات ومعدات	%١٥	٠	٠	٢٣٧,٢١٣	٠	٢٣٧,٢١٣	٠	٠	٣٥,٥٨٢	٠	٢٠١,٦٣١
الإجمالي		٤٢,٩٣١,٢٤٢	٣٤,٩٣٢,٤٧٨	٢٣٧,٢١٣	٠	٨,٢٣٥,٩٧٧	١٥,٩٨٧,٠٠٢	٩,٣٥٩,٨٥٣	٢٧٥,٤٣١	٠	١,٣٣٣,٣٩٧
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
الأراضي	%٠	٠	٥,٤٤٩,٠٠٠	٨٦٨,٤٦٧	٠	٦,٣١٧,٤٦٧	٠	٠	٠	٠	٦,٣١٧,٤٦٧
مباني	%٤	٠	٢٩,٤٨٣,٤٧٨	١,٢٧٧,٦٥٢	٠	٣٠,٧٦١,١٣٠	٠	٩,٣٥٩,٨٥٣	١,٠٧٠,١٤٩	٠	٢٠,٣٣١,١٢٨
الإجمالي		٠	٣٤,٩٣٢,٤٧٨	٢,١٤٦,١١٩	٠	٣٧,٠٧٨,٥٩٧	٠	٩,٣٥٩,٨٥٣	١,٠٧٠,١٤٩	٠	٢٦,٦٤٨,٥٩٥

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	انتعاب مهنية مستحقة
٠	٥,١٧٥	
٠	٥,١٧٥	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٦٦٧,٤٦٣	٤٣١,٢٢٧	رصيد اول الفترة
١٥١,٦٠٩	١٦٢,٣٩٧	المكون خلال العام
(٣٨٧,٨٤٥)	(٥٨,٧٢٩)	المسدد خلال العام
٤٣١,٢٢٧	٥٣٤,٨٩٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-	
		تبرعات نقدية - عام	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الاجمالي	
٩,٤٥٤,٩٥٥	٢,٥٦٦,٢٧٨		
٩,٤٥٤,٩٥٥	٢,٥٦٦,٢٧٨		
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية مقيدة - كافل اليتيم	
١,٢٨٦,٥٠٨	٣,٠١٢,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - التكافل الاجتماعي وتلاحم	
.	٢,٥٧٨,٩٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية	
.	١,٨٢٩,٢٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج	
.	٤٨١,١١٣	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	
٥٥٠,٨٠٣	٤٠٦,٩٦٩	تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن	
.	٣٨١,٧٥٧	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد	
.	٢٤٩,٦٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء	
١٢٩,٣٠٠	٢٤٩,٦٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	
.	٢١٦,٧٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر	
١٩٢,٤٥١	١٧٦,٢٤٥	تبرعات نقدية مقيدة - جزيرتنا خضراء	
٧,٠٠٠	٦٥,٧٢١	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات	
.	٥٥,٤٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - بستان تاروت	
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل	
.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (نوي الاحتياجات)	
١,٠٠٠	٥٨٩,٠٣٦	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (الذكر الحكيم)	
٢٤٢,٤٢٠	٣٠١,٩٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (الإدارة)	
٣٨,٨٠٠	١٨,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (السكن الخيري)	
٦٧,٧٨٥	١٥,٥٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (كافل اليتيم)	
٧,٣٣٤	١,٠٠٠	الاجمالي	
٢,٥٢٣,٤٠١	١٠,٦٨٥,٤٥٤		
		(١١) التبرعات العينية :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات عينية - إفطار صائم	
.	١٠٦,٦٦١	تبرعات عينية - كسوة شتاء	
.	١٤٢,٢٤٦	تبرعات عينية - مواد غذائية	
.	٢٤٥,٥٣١	تبرعات عينية - أخرى	
٥٣٠,٠٠٠	.	الاجمالي	
٥٣٠,٠٠٠	٤٩٤,٤٣٨		
		(١٢) دعم منصة احسان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	دعم منصة احسان - سداد ايجار	
.	٣٧٣,٨٠٠	دعم منصة احسان - مبادرة التعليم (قبس)	
.	٣٣٦,٦٠٠	دعم منصة احسان - الزواج الخيري	
.	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء	
.	١٠٠,٣٦٠	دعم منصة احسان - لجنة تلاحم	
.	٨٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - أخرى	
٢٤٠,٠٠٠	.	الاجمالي	
٢٤٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٧٦٠		
		(١٣) إيرادات الأنشطة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيرادات برامج وانشطة - رسوم الروضة	
٣,١٩٢,١٠٩	٣,٤٨٣,٢٣٢	إيرادات برامج وانشطة - رسوم مركز زهور المستقبل	
٣٦١,٩٩٥	٣,٠٩٦,٠٧٥	إيرادات برامج وانشطة - إيرادات صالة الافراح	
٩٣١,٦٧٥	٦١٨,٥٠٧	إيرادات برامج وانشطة - إيرادات تدوير الورق والملابس	
١٣٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم دورات	
.	٢,٦٠٩	الاجمالي	
٤,٦٢٢,٧٧٩	٧,٢٢٠,٤٢٣		

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٤) المساعدات النقدية :-
٢,٩٤٥,٦٢٦	١,٩٧٢,١٨٥	مساعدات نقدية - غذائية
١,٢٦٠,٥٣٧	٩٨٠,٨٣١	مساعدات نقدية - رسوم دراسية
١,٣٠٣,٠٣٢	٦٦٦,٤٣٥	مساعدات نقدية - منتظمة
.	٧,٠٠٠	مساعدات نقدية - أسر محتاجة
٨٠٢,١٩٥	٦٠٥,٤١٠	مساعدات نقدية - سداد اجارات
٨٢٨,٣٣٠	٣٣٦,٨١٢	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٦٢٠,٠٥٢	٣٩١,٧٢٦	مساعدات نقدية - بناء منازل
٥٠٢,٢٩٥	٣١٤,٣٠٦	مساعدات نقدية - ترميم مساكن
١٣٩,٥٠٠	٣٠٦,٤٠٠	مساعدات نقدية - فرحة العيد
١,٦٩٥	١٥٩,٥٠٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
١٥٥,٠٥٠	٢٢٨,٨٠٠	مساعدات نقدية - الحقيبة المدرسية
٢١٧,٠٦٩	١٦١,٢٠٤	مساعدات نقدية - أجهزة كهربائية
١٥٢,١٨٠	١٤٤,٠٧٠	مساعدات نقدية - زواج
٦٣,٩٦٣	١٠٢,٣٠٤	مساعدات نقدية - صحية
٩٠,٨٤٠	٧٠,٩٥٠	مساعدات نقدية - مواصلات طلابية
٩٧,٨١٠	٥٠,١٢٧	مساعدات نقدية - سداد ديون وديات
٦١,٧٢٢	٤٤,٤٥٧	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
.	٤٢,٣٩٣	مساعدات نقدية - صيانة أجهزة كهربائية
٦,٥٢٩	٣٦,٦٠٤	مساعدات نقدية - سداد فواتير مياه
٤٦,٦٤٤	٢٨,٤٥٠	مساعدات نقدية - تأثيث منازل
٧٠,١٤٦	٢٤,٨٦٥	مساعدات نقدية - سداد سكن طلاب
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - شراء منازل
١٩٢,٢٢٦	.	مساعدات نقدية - زكاة الفطر
٢,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - الزبي المدرسي
٧٢,٨٣٦	٢٢٤,٤١٠	مساعدات نقدية - برامج موسمية
<u>٩,٦٤٢,٢٧٧</u>	<u>٦,٩٠٩,٢٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٥) المساعدات العينية :-
.	١٠٦,٦٦١	مساعدات عينية - إفطار صائم
.	١٤٢,٢٤٦	مساعدات عينية - كسوة شتاء
.	٢٤٥,٥٣١	مساعدات عينية - مواد غذائية
.	٤٩٤,٤٣٨	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٦) مصروفات منصة احسان :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٣٧٣,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - سداد ايجار
٠	٣٣٦,٦٠٠	مصروفات منصة احسان - مبادرة التعليم (قبس)
٠	١٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - الزواج الخيري
٠	١٠٠,٣٦٠	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء
٠	٨٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - لجنة تلاحم
٠	١,٠٤٠,٧٦٠	الاجمالي
(١٧) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٥٠,٦٧٦	١٥٦,١٩٣	مصروفات برامج وانشطة - الدورات الرياضية
٠	١٥,٧٢٨	مصروفات برامج وانشطة - مستلزمات المقبر
٠	٧,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٢٥٧,٩٤٢	١,١١٣,١٩٢	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط (١-١٧)
٥,٤٣١,٤٤٨	٥,٣٦٢,٠٥١	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار (٢-١٧)
٥,٨٤٠,٠٦٦	٦,٦٥٤,٤٦٤	الاجمالي
(١-١٧) مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٧٠٣,٠١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٨٧,٦٩٢	التأمينات الإجتماعية
١٩٤,٣٣٥	٢٢٨,٢٦٢	مكافآت وحوافز
٠	٣٢,٤٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	١٩,١٦٣	تأمين طبي وعلاج
٠	١٧,١٤٤	مكافاة ترك الخدمة
١٩,٢٠٥	١٤,٧٩٩	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٦,٢٠٠	الزي الرسمي
٠	٣,١٥٠	اعاشة
١٦,٢٣٥	٠	منافع وخدمات
٢٨,١٦٧	١,٢٨٥	مصروفات أخرى
٢٥٧,٩٤٢	١,١١٣,١٩٢	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٧-٢) مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مرتبات واجور وما في حكمها		٣,٦٧١,٣٥١	.
التأمينات الإجتماعية		٧٧٧,٥٧٤	.
تأمين طبي وعلاج		٢٠٦,٤٧٦	.
صيانة وإصلاح وترميم		٤٧٠,٧٣٨	.
مكافاة ترك الخدمة		١٢٨,٠١٠	.
احتفالات ومناسبات		١٠٧,٩٠٢	٤١,٧١١
روضة الأطفال		.	٢,٧٢٩,٩٣٧
صالة الافراح		.	١,٠٢٢,٧٠٧
مركز زهور المستقبل		.	٨٩٤,٢٤٥
مصروفات أخرى		.	٧٤٢,٨٤٨
الاجمالي		٥,٣٦٢,٠٥١	٥,٤٣١,٤٤٨
(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مرتبات واجور وما في حكمها		٨٢٧,٩٢٢	٧١٠,٠٣٢
التأمينات الإجتماعية		١٦٦,٢٦٥	١٠٤,٢٢٦
مكافاة وحوافز		.	١٦,٢٤٠
محروقات وصيانة سيارات		٣٤١,٣٠٥	٤,٠٥٠
منافع وخدمات		٣٠١,٤٩٩	٣,٩٥١
صيانة وإصلاح وترميم		١٩٥,٣١٣	٥٩,٢٨٦
ادوات كتابية ومطبوعات		١٨٥,٧٦٧	٨٦,٨٦٥
مصاريف ضيافة ونظافة		١٣٣,٣٨٠	٥١,٩٠٦
ايجارات		٨٤,٤٣٣	.
مصاريف عمولات بنكية		٥٥,٩٠٢	.
مكافاة ترك الخدمة		٣٦,٤٧١	٢٦,٤٣٣
تأمين طبي وعلاج		٢٠,٥٣٣	٢٦,٩٩٧
تأمين سيارات		٢٠,٣٩٦	.
اتعاب استشارات		١٦,٦٤٧	.
اتعاب مهنية		٥,١٧٥	.
مصاريف رسوم وإشتراكات		١٥,٢١٥	٢٣,٥١١
الأمن والحراسة		٧,٣٥٠	.
مصاريف سفر وإنتقال		٣,٤٥٠	.
غرامات و مخالفات		٥٠٠	.
أجور عمال تحميل وتنزيل		٢٢٠	.
مصاريف دعاية واعلانات		.	٣٣,٢٥٦
مصروفات أخرى		٧,٢٠٠	.
الاجمالي		٢,٤٢٤,٩٤٣	١,١٤٦,٧٥٣

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٩) صافي الأصول المقيّدة :-			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة
.	.	٣,٠١٢,٧٥٠	٣,٠١٢,٧٥٠
.	٦٧٣,٤٣٥	٢,٥٧٨,٩٣٥	١,٩٠٥,٥٠٠
.	.	١,٨٢٩,٢٥٥	١,٨٢٩,٢٥٥
.	.	٣٨١,٧٥٧	٣٨١,٧٥٧
.	١٤٤,٠٧٠	٤٨١,١١٣	٣٣٧,٠٤٣
.	.	١٧٦,٢٤٥	١٧٦,٢٤٥
.	.	٦٥,٧٢١	٦٥,٧٢١
.	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
.	٤٠٦,٩٦٩	٤٠٦,٩٦٩	.
.	٢٤٩,٦٨٢	٢٤٩,٦٨٢	.
.	٢٤٩,٦٤٤	٢٤٩,٦٤٤	.
.	٢١٦,٧٨٩	٢١٦,٧٨٩	.
.	٥٥,٤٣٥	٥٥,٤٣٥	.
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
.	٥٨٩,٠٣٦	٥٨٩,٠٣٦	.
.	٣٠١,٩٥٣	٣٠١,٩٥٣	.
.	١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	.
.	١٥,٥٧٠	١٥,٥٧٠	.
.	١,٠٠٠	١,٠٠٠	.
.	٣٧٣,٨٠٠	٣٧٣,٨٠٠	.
.	٣٣٦,٦٠٠	٣٣٦,٦٠٠	.
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.
.	١٠٠,٣٦٠	١٠٠,٣٦٠	.
.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.
١٧,٦٩٥,١١١	٨,٧٩٧,٧٨٥	.	٨,٨٩٧,٣٢٦
١٧,٦٩٥,١١١	١٢,٧٦٥,٧٢٨	١١,٧٢٦,٢١٤	١٦,٦٥٥,٥٩٧

الاجمالي

إيضاح : (٢٠) - عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .