

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٤٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن 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. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٨ ابريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٥١,٧١٦	١,٠٥١,٨٠٦
قروض حسنة		١٣١,٦٦٩	١٥٤,٦٠٠
مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	(٥)	٣٨٣,٦٣٢	١٧٢,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٧٦٧,٠١٧	١,٣٧٨,٤٠٦
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,١٠٧,٢٦٨	٢,٨٢٤,٨٦٣
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	٤,٢٠٥,٣٠٧	٤,٤٧٢,١٥٤
الاصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة	(٨)	٩,٦٩٢,٣٠٩	٦,٧٨٠,٠٨٠
الاصول غير الملموسة - بالصافي	(٩)	٦,٨٢٩	٩,٢١٤
مجموع الأصول غير المتداولة		١٥,٠١١,٧١٣	١٤,٠٨٦,٣١١
إجمالي الأصول		١٥,٧٧٨,٧٣٠	١٥,٤٦٤,٧١٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة	(١٠)	١٤,٠٠٠	١٥,٠٠٠
قروض حسنة	(١١)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١١٤,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض حسنة	(١١)	٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٥٢,٤٨٥	٤٢,٤٨٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦٥٢,٤٨٥	٨٤٢,٤٨٥
مجموع الالتزامات		٧٦٦,٤٨٥	٩٥٧,٤٨٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,٧١٦,٢٤٥	١٣,٦٠٧,٤٠٧
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	٢٩٦,٠٠٠	٨٩٩,٨٢٥
مجموع صافي الأصول		١٥,٠١٢,٢٤٥	١٤,٥٠٧,٢٣٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٧٧٨,٧٣٠	١٥,٤٦٤,٧١٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٩٨٢,٩٨٩	-	٩٨٢,٩٨٩	١,٧٤٣,٥٨٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	٤٤٦,٣١٧	٤٤٦,٣١٧	-
تبرعات عينية	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-
دعم منصة احسان	-	٢,٣٠٧,٣٠٥	٢,٣٠٧,٣٠٥	١,٩١٣,٠٦٣
تبرعات منصة الوطنية	-	٣,١٩٠	٣,١٩٠	٣٣,١٢٧
اشتراكات الاعضاء	٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠	-
استقطاعات (الاورام المستديمة)	١٠٠,٤٥٦	-	١٠٠,٤٥٦	١٦,٤٥٥
تبرعات الزكاة	-	٤٤٤,٧١١	٤٤٤,٧١١	٤٥١,٧٢٦
المنح الحكومي (١٤)	-	٢٤,٩٢٤	٢٤,٩٢٤	١,٠٠٩,٨٤٠
ايرادات الانشطة (١٥)	٢٠٩,٩٨٦	-	٢٠٩,٩٨٦	٥٢,٩٣٨
إيرادات عقارات استثمارية (١٦)	٥٩٢,٤١٧	-	٥٩٢,٤١٧	٣٦٥,١٢٥
أرباح إعادة تقييم	٢٧٥,٤٠٤	-	٢٧٥,٤٠٤	-
صافي الاصول المحررة من القيود				
اعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٨٣٠,٢٧٢	(٣,٨٣٠,٢٧٢)	-	-
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف				
	٦,٠٢٤,٩٢٤	(٦٠٣,٨٢٥)	٥,٤٢١,٠٩٩	٥,٥٨٥,٨٥٤
المصروفات				
المساعدات النقدية	-	-	-	٤٨٠,٦٧٢
المساعدات العينية	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-
مصروفات المنح حكومي	-	-	-	٩٧٥,٧٣٧
مصروفات الانشطة (١٧)	١,٠١٧,٦٩٢	-	١,٠١٧,٦٩٢	١,١١٩,٠٠٨
مساعادات منصة احسان (١٨)	٢,٣٦٤,٥٠٨	-	٢,٣٦٤,٥٠٨	١,٦٤٥,٩٦٣
مساعادات الزكاة (١٩)	٦٩٥,١٢٨	-	٦٩٥,١٢٨	٤٥١,٧٢٦
خسائر إعادة تقييم	٢٢٦,١٦٠	-	٢٢٦,١٦٠	٣٩٧,٨٨٥
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	٣١٨,٣٦٦	-	٣١٨,٣٦٦	٤٥٢,٢٦٧
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٢٦٦,٨٤٧	-	٢٦٦,٨٤٧	٢٤٦,١٠٦
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	٢,٣٨٥	-	٢,٣٨٥	٢,٣٨٥
إجمالي المصروفات				
	٤,٩١٦,٠٨٦	-	٤,٩١٦,٠٨٦	٥,٧٧١,٧٤٩
التغير في صافي الأصول				
صافي الأصول بداية السنة	١٣,٦٠٧,٤٠٧	٨٩٩,٨٢٥	١٤,٥٠٧,٢٣٢	١٤,٦٩٣,١٢٧
صافي الأصول نهاية السنة	١٤,٧١٦,٢٤٥	٢٩٦,٠٠٠	١٥,٠١٢,٢٤٥	١٤,٥٠٧,٢٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨٥,٨٩٥)	٥٠٥,٠١٣	التغير في صافي الأصول
٢٤٦,١٠٦	٢٦٦,٨٤٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٨٥	٢,٣٨٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٩٧,٨٨٥	(٤٩,٢٤٤)	أرباح (خسائر) إعادة التقييم
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧٠,٤٨١	٧٣٥,٠٠١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٧٥,٢٥٠	٢٢,٩٣١	قروض حسنة
(١٣٢,٠٠٠)	(٢١١,٦٣٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصده مدينة أخرى
١٠,٥٠٠	(١,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
٤٢٤,٢٣١	٥٤٥,٣٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٨٤,٩٤١)	(١,١٤٥,٣٩٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧٦,٣٩٢)	—	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٦١,٣٣٣)	(١,١٤٥,٣٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	القروض الحسنة
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٣٧,١٠٢)	(٨٠٠,٠٩٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٤٨٨,٩٠٨	١,٠٥١,٨٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠٥١,٨٠٦	٢٥١,٧١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
—	٢,٨٦٢,٩٨٥	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ الى أصول استثمارية
—	٢,٨٦٢,٩٨٥	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

غير مقيدة	مقيدة	إجمالي
١٤,٠٤٠,٦٠٧	٦٥٢,٥٢٠	١٤,٦٩٣,١٢٧
(٤٣٣,٢٠٠)	٢٤٧,٣٠٥	(١٨٥,٨٩٥)
١٣,٦٠٧,٤٠٧	٨٩٩,٨٢٥	١٤,٥٠٧,٢٣٢
١,١٠٨,٨٣٨	(٦٠٣,٨٢٥)	٥٠٥,٠١٣
١٤,٧١٦,٢٤٥	٢٩٦,٠٠٠	١٥,٠١٢,٢٤٥

التغير في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

التغير في صافي الأصول خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

التغير في صافي الأصول خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧) وتاريخ ١٤٣٥/٠٣/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٠١/٠٥ م المركز الرئيسي محافظة الأفلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية:

- تعليم المرأة وتدريبها وتأهيلها مهنيًا.
- مساعدة النساء اللواتي يمكن أفكار علمية قابلة للتطبيق على تأسيس مشاريع مختلفة وإدارتها.
- دعم مشروعات العمل من المنزل.
- رعاية الأسر المتعففة اجتماعيًا.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية (يتبعه):

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها 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.

الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

المباني	٤%	السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزه وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على المباني	١٠%	برامج محاسبية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتبعه): -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

١٠-٣ قائمة الأنشطة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتمه) -

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

١١-٣ صافي الأصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٣-١١ صافي الأصول (يتمه):-

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٥٦,٦٤٧	٢٤٦,٨٥٢	مصرف الراجحي الرئيسي - ح/٠٠١٧
١٠٧,٥٦٣	١٥٣	مصرف الراجحي زكاة - ح/٠٠٢٥
٨٧,٥٩٦	٤,٧١١	مصرف الراجحي الاسر المنتجة - ح/٠٠٣٣
١,٠٥١,٨٠٦	٢٥١,٧١٦	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	ذمم وعهد موظفين
١٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ايجار مقدم
-	٢٣٩,٦٣٢	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات
١٧٢,٠٠٠	٣٨٣,٦٣٢	

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٨٢٤,٨٦٣	-	مشروع مبنى حي الملك فهد
-	١,١٠٧,٢٦٨	مشروع مبني جمعية بهاء
٢,٨٢٤,٨٦٣	١,١٠٧,٢٦٨	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	اراضي	
التكلفة							
٥,٦٠٤,٣٨٤	١٤٨,٦٠٠	٢٠٦,٤٠٨	٧٦٥,٨٧٦	١٨٣,٥٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٦٠٤,٣٨٤	١٤٨,٦٠٠	٢٠٦,٤٠٨	٧٦٥,٨٧٦	١٨٣,٥٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم							
١,١٣٢,٢٣٠	٩٢,٤٢٩	١١٥,٥٨٧	٣٠٠,٧١٧	١٨٣,٤٩٧	٤٤٠,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٢٦٦,٨٤٧	١٤,٨٦٠	١٦,٦٠٠	٧٥,٣٨٧	-	١٦٠,٠٠٠	-	أهلاك السنة
١,٣٩٩,٠٧٧	١٠٧,٢٨٩	١٣٢,١٨٧	٣٧٦,١٠٤	١٨٣,٤٩٧	٦٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية							
٤,٢٠٥,٣٠٧	٤١,٣١١	٧٤,٢٢١	٣٨٩,٧٧٢	٣	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٤٧٢,١٥٤	٥٦,١٧١	٩٠,٨٢١	٤٦٥,١٥٩	٣	٣,٥٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	المباني	اراضي	(٨) الاصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٦,٧٨٠,٠٨٠	٣,٧٤٢,٠٨٠	٣,٠٣٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٨٦٢,٩٨٥	٢,٠٦٢,٩٨٥	٨٠٠,٠٠٠	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ
٤٩,٢٤٤	٢٧٥,٤٠٤	(٢٢٦,١٦٠)	ارباح (خسائر) اعاده التقييم
٩,٦٩٢,٣٠٩	٦,٠٨٠,٤٦٩	٣,٦١١,٨٤٠	الرصيد نهاية السنة

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة فن القيمة للتقييم العقاري - المقيم / وائل عبد الله الزايد - ترخيص مبني رقم ١٢١٠٠٠١٠٨٠ وبعد مقيم مبني معتمد وله خبرة بالمواقع التي تم تقييمها.

(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج محاسبية	التكلفة
١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠	الرصيد بداية السنة
١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٦,٦٨٦	٦,٦٨٦	الرصيد بداية السنة
٢,٣٨٥	٢,٣٨٥	اطفاء السنة
٩,٠٧١	٩,٠٧١	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٦,٨٢٩	٦,٨٢٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩,٢١٤	٩,٢١٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٠) مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	كهرباء مستحقة
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	هاتف وفاكس وانترنت مستحقة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
١٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	

الجمعية النسائية الخيرية في محافظة الأفلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) قروض حسنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مؤسسة سليمان الراجحي - الجزء المتداول
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي - الجزء غير المتداول
٩٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول السنة
٣٢,٤٨٥	٤٢,٤٨٥	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
٤٢,٤٨٥	٥٢,٤٨٥	رصيد نهاية السنة

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	برنامج غرس القيم / مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية
-	٤٠,٠٠٠	
-	٤٠٦,٣١٧	اوقاف الشيخ عبد العزيز الشريف
-	٤٤٦,٣١٧	

(١٤) المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم القطاع
-	٧,٦٤٤	
٦٥٠,٠٠٠	١٧,٢٨٠	اعانة الدعم الاجتماعي
٣٥٩,٨٤٠	-	اعانة دعم التشغيل
١,٠٠٩,٨٤٠	٢٤,٩٢٤	

(١٥) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات الدورات التدريبية
٣٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٩	
١٤,٩٣٨	٨١,٦٧٤	إيرادات الكافي
-	٥٦,٣٠٣	ايراد الألعاب
٥٢,٩٣٨	٢٠٩,٩٨٦	

(١٦) إيرادات عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ايراد استراحة الجمعية بالأفلاج
٩٦,٧٧٥	١١٨,٢٥٠	
١٩٧,٤٠٠	٢٩١,٦٤٧	ايراد تأجير عمارة الرياض حي عكاظ
٧٠,٩٥٠	١٨٢,٥٢٠	إيرادات شقق حي الملك فهد
٣٦٥,١٢٥	٥٩٢,٤١٧	

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات الانشطة
٢٩٩,٧٠٠	-	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٥٦,٠٦٤	١٢٦,٦٧٢	برنامج دنيا البنات
-	٤,٩٣٣	مصروفات برنامج غرس القيم / مؤسسة سليمان
-	٢١٦,٠٩٩	صندوق دعم الجمعيات
-	١٣١,٦٩٦	معهد فلج للتعليم
-	٥,٠٠٠	خدمات تطوعية - منح حكومية دعم اجتماعي
-	١٤,٥٠٠	مصاريف نقدية اجتماعية
-	٩٥,٩٥٩	مصروفات الكافي
-	٢٥,١٩٦	نادي الطفل الترفيهي
-	١٧٩,٧٧٨	مصاريف العقارات
-	٨,٠٠٠	نادي الأمهات
٢٠٤,٦٠٠	-	مصروفات الاستراحة
٤٨,٢٠٢	-	مساعادات اجتماعية
٩٢,١٥٠	-	أنشطة صيفية ودورات تعليمية
١٢٠,٥٩٧	-	نادي الطفل
١١,٥٠٠	-	مساعادات دنيا البنات
٣٣,٠٤٩	-	المنافع والخدمات والتأمين
٦٦,٥٨٨	-	الصيانة والإصلاح
٤٨,٤٠٠	١٢٣,٢٦٠	تأجير عمارة الرياض
٣٨,١٥٨	-	برنامج الاسر المنتجة
-	٨٦,٥٩٩	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط (١٨-١)
١,١١٩,٠٠٨	١,٠١٧,٦٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧-١) مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
-	٨٥,٨٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٧٩٩	المنافع والخدمات والتأمين
-	٨٦,٥٩٩	

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مساعدات منصة احسان
٤٢٦,٠٠٠	-	مساعدات ترميم منازل
١٠٠,٠٠٠	-	مساعدات سداد ايجار
-	٨١٢,٧٠٨	دعم الاسر المحتاجة تفريج كربة
٧٥,٠٠٠	-	مساعدات مستلزمات الأطفال الرضع
-	٩٩,٦٠٠	كفالة ايتام
-	٢٤١,٤١٩	دعم الاسر المنتجة المحتاجة
-	٥٢,٠٤٠	أجهزة تكيف للأسر المتعقة
-	١٣٧,٥١٧	تجديد وتجهيز معمل الحاسب
-	٤,٠٠٠	دعم المرأة المعيلة من شركة العثيم
٦٣,٢٥٠	-	كسوة العيد
-	٤٠٨,٥٧٨	سلات غذائية
٣٠٤,٥٠٠	-	كسوة الشتاء
٦٦,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	كفالة الاسر
٩٠,٠٠٠	-	مساعدات العناية بكبار السن
٢٢٧,١٠٠	-	مساعدات ايتام
٩٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات العناية بمرض كبار السن
٣٨,٦١٣	٢١٨,٤٢٠	مساعدات أجهزة كهربائية
٨٦,٩٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات كفالة الارامل والمطلقات
٢٧,٠٠٠	٧,٨٢٦	مساعدات الصدقة اليومية
٢٤,٠٠٠	٨١,٠٠٠	مساعدات توظيف معيلة من دعم مؤسسة سليمان
٢٧,٦٠٠	٢٣,٤٠٠	تأمين لحوم ودجاج
١,٦٤٥,٩٦٣	٢,٣٦٤,٥٠٨	

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) مساعدات الزكاة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات اجتماعية		٢٨٩,٦٠١	٢٣١,٨٢٦
مساعدات طارئة ومقطوعة		١٠٦,٢٧٠	-
سداد ايجار		٢٤,٠٤٩	-
سداد فواتير كهرباء		٣٠,٨٦٠	-
مساعدات نقدية دورية		١٧٩,٧٠٠	٣,٠٠٠
اسر منتجة		-	٣٠,٥٠٠
سلات غذائية		٦٤,٦٤٨	١٨٦,٤٠٠
		<u>٦٩٥,١٢٨</u>	<u>٤٥١,٧٢٦</u>
(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مرتبات واجور وما في حكمها		١٣٢,١٦٤	١٨٦,١٠٠
تأمينات اجتماعية		٢٧,١٣٣	٤٩,٦٢٢
التأمين الطبي		٨٩٠	-
رسوم حكومية		٤٠,٤١٦	٢١,١٩٢
مكافأة نهاية الخدمة		١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصروفات بنكية		٧,٣٧٣	٤,٨٨٣
رسوم مهنية واستشارات		١٢,٠٠٠	١٣,٥١٦
ادوات كتابية ومطبوعات		١٦٥	٢,١٩٦
مصاريف بريد وبرق وهاتف		١٩,٥٢٨	١٥,٨٢٢
مصاريف كهرباء ومياه		٣٧,١١٢	٧٤,١٢٥
محروقات وصيانة سيارات		٥,٣٣٥	٩,٨٠١
صيانة وإصلاح وترميم		٥,٣٥٧	١٤,١٩٦
مواد تنظيف		٢٦٥	
ضيافة ونظافة		٨,٠٠٢	٢٨,٤٣٤
دعاية وإعلان		١١,٣٧٥	٥٠٠
اجور تحميل وتنزيل		١,٢٥١	٢١,٨٨٠
		<u>٣١٨,٣٦٦</u>	<u>٤٥٢,٢٦٧</u>

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
-	(١٥٠,٠٠٠)	-	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة برنامج الوفاء لكبار السن
-	(١٨٥,٨٤٠)	-	١٨٥,٨٤٠	اعانة دعم تشغيلي
-	(١٨٥,٩٨٥)	-	١٨٥,٩٨٥	اعانة الوزارة دعم اغاثي
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	(٤٤٤,٧١١)	٤٤٤,٧١١	-	برنامج غرس القيم
١١٣,٦٠٠	(٢٩٢,٧١٧)	٤٠٦,٣١٧	-	الزكاة
-	(٣,١٩٠)	٣,١٩٠	-	اوقاف الشيخ عبد العزيز الشريف
-	(٢٤,٩٢٤)	٢٤,٩٢٤	-	تبرعات المنصة الوطنية
-	(٢٤,٩٢٤)	٢٤,٩٢٤	-	المنح الحكومي
٩٠,٠٠٠	(٢١٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - الاسر المنتجة
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان كفالة مطلقات وارامل
-	(٥٥٨,٩٠٠)	٥٥٨,٩٠٠	-	تبرعات منصة احسان السلال الغذائية
-	(٣٤,٠٠٠)	٣٤,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - توظيف المرأة المعيلة
-	(٦٧٠,٠٢٠)	٦٧٠,٠٢٠	-	تبرعات منصة احسان - الاسر المحتاجة
٩٢,٤٠٠	(١١٥,٢٠٠)	٢٠٧,٦٠٠	-	تبرعات منصة احسان - كفالة ٤٢ يتيم
-	(٣٠٨,٧٠٠)	٣٠٨,٧٠٠	-	تبرعات منصة احسان مكيفات للأسر
-	(٣٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان اعانة المرضى
-	(١٤٨,٠٨٥)	١٤٨,٠٨٥	-	تبرعات منصة احسان - الحاسب الالي
-	(٣٣٠,٠٠٠)	-	٣٣٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان كفالة اسر شديد الحاجة
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - دنيات البنات
-	(١٨,٠٠٠)	-	١٨,٠٠٠	تبرعات منصة احسان الصدقة اليومية
٢٩٦,٠٠٠	(٣,٨٣٠,٢٧٢)	٣,٢٢٦,٤٤٧	٨٩٩,٨٢٥	

(٢٢) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠٢٥م